

股票代號：6613

朋億股份有限公司

NOVA TECHNOLOGY CORP.

105 年度年報

中華民國一〇六年四月二十八日刊印

金融監督管理委員會指定資訊申報網站及年報查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw> (公開資訊觀測站)

公司網址：<http://www.novatech.com.tw>

一、 本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：馬蔚
職稱：執行副總經理
聯絡電話：03-6676868
E-mail：IR@novatech.com.tw

代理人姓名：歐俊彥
職稱：財務暨會計主管
聯絡電話：03-6676868
E-mail：IR@novatech.com.tw

二、 總公司、分公司之地址與電話

總公司地址：新竹縣竹北市嘉豐南路二段76號10樓
電話：03-6676868

三、 辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司 服務代理部
地址：臺北市重慶南路一段2號5樓
網址：www.kgi.com.tw
電話：02-2389-2999

四、 最近年度簽證會計師

會計師姓名：黃海寧會計師、張字信會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市11049信義區信義路五段7號68樓
網址：www.kpmg.com.tw
電話：02-8101-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、 公司網址：<http://www.novatech.com.tw>

目 錄

壹、	致股東報告書.....	1
一、	前言.....	1
二、	營業報告.....	1
貳、	公司簡介.....	5
一、	設立日期.....	5
二、	公司沿革.....	5
參、	公司治理報告.....	6
一、	組織系統.....	6
二、	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	8
三、	最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、	公司治理運作情形.....	20
五、	會計師公費資訊.....	46
六、	最近兩年度更換會計師資訊.....	47
七、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	48
八、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	48
九、	持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係之資訊.....	50
十、	董事及監察人之進修情形.....	51
十一、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	52
肆、	募資情形.....	53
一、	資本及股份.....	53
二、	股東結構.....	54
三、	股權分散情形.....	54
四、	主要股東名單.....	55
五、	最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	55
六、	公司股利政策及執行狀況.....	55
七、	本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	56
八、	員工、董事及監察人酬勞.....	56
九、	公司買回本公司股份情形.....	57
十、	公司債辦理情形.....	57
十一、	特別股辦理情形.....	57
十二、	海外存託憑證辦理情形.....	57
十三、	員工認股權憑證辦理情形.....	57
十四、	限制員工權利新股辦理情形.....	57
十五、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
十六、	資金運用計劃執行情形.....	57
伍、	營運概況.....	58
一、	業務內容.....	58
二、	市場及產銷概況.....	64
三、	最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	75
四、	環保支出資訊.....	75

五、	勞資關係.....	75
六、	重要契約.....	78
陸、	財務概況.....	83
一、	最近五年度簡明財務資料.....	83
二、	最近五年度財務分析.....	89
三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	97
四、	最近年度財務報告.....	98
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	98
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止如有發生財務週 轉困難情事，對公司財務狀況之影響.....	98
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	99
一、	財務狀況.....	99
二、	財務績效.....	99
三、	現金流量.....	100
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	100
五、	最近年度轉投資分析.....	100
六、	風險事項之分析評估.....	101
捌、	特別記載事項.....	106
一、	關係企業相關資料.....	106
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	109
三、	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	109
四、	其他必要補充說明事項.....	109
五、	上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	109
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第三 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	109

壹、 致股東報告書

一、 前言

各位股東女士、先生們：

感謝各位股東對朋億的支持與鼓勵。對朋億來說，去年 105 年度是成果豐碩的一年！展望今年，外在經濟環境依然充滿變數，朋億堅信優良品質與客戶滿意為企業永續經營的基礎，也將持續秉持這個理念積極面對未來的成長與挑戰，回報各位股東的支持。在此茲將去年度經營績效及今年之營運展望說明如下：

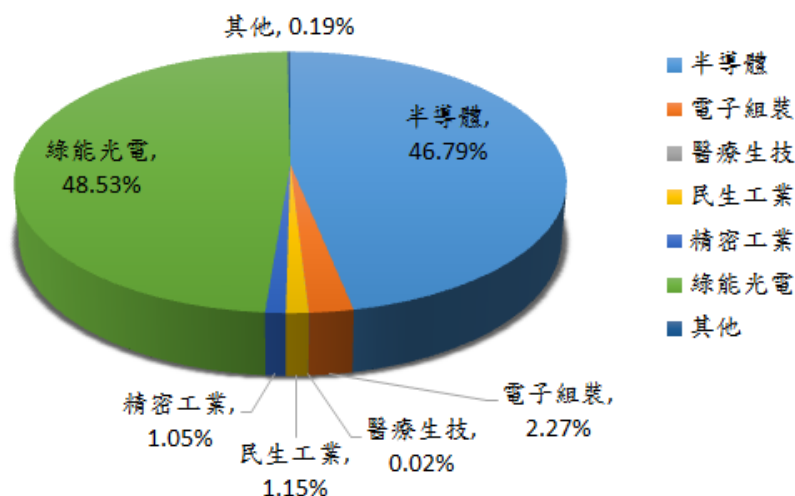
二、 營業報告

(一) 105 年度營運成果

1. 營業計劃實施成果

朋億股份有限公司深耕多年，在高科技產業已有良好的商譽及穩定之客戶基礎。105 年度合併營業收入達到了 2,651 百萬，相較於 104 年度 2,624 百萬略為成長，並因 105 年度毛利率提高，全年合併營業毛利達 588 百萬，較 104 年度成長 47%。105 年度合併營業利益則因營業毛利提高及費用控制得宜達到了 331 百萬，相較於 104 年度 168 百萬成長 97%。故獲利方面，105 年度合併稅後淨利 264 百萬，相較於 104 年度 150 百萬成長 76%。

營業收入業種佔比



單位：新台幣仟元

項目	105 年度	%
營業收入	2,651,372	100%
營業成本	2,063,317	78%
營業毛利	588,055	22%
營業費用	256,803	10%
營業利益	331,252	12%
業外收支	22,307	1%
稅前損益	353,559	13%

2. 105 年度預算執行情形：本公司未公開財務預測，故不適用。

3. 財務收支及獲利能力分析

項目		105 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	69.18	
	長期資金佔固定資產比率(%)	1320.37	
償債能力	流動比率(%)	260.91	
	速動比率(%)	157.87	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.03	
	股東權益報酬率(%)	28.22	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	111.80
		稅前純益	119.33
	純益率	9.97	
	每股盈餘(元)	9.83	

4. 技術及研發概況

本公司主要提供高科技產業用水、氣體、化學品製程供應系統，包括系統設計、機台設備製造與銷售、設備及管路施工安裝與測試。高科技產業製程系統之開發牽涉到應用之化學品/氣體特性、製程驗證、整體系統評估設計、機台機構設計、現場管路規劃設計、儀控硬體、軟體之整合開發、原物料材料特性評估選用、加工方法、安全規範評估..等，需要具備多項專業知識以進行專案設計、設備製造及工程施作，本公司核心技術即在於整體系統整合，提供客戶安全及穩定之製程供應系統。研發方面擁有多項專利，累積多年實績，兩岸主要的半導體及面板大廠多為本公司客戶。本公司積極建立基礎研究與設計管理專案流程，持續發展高科技廠製程設備設計與製造工法。另就製造後所產生之回收、減廢、再生..等環境保護之系統設備，亦持續與國際大廠密切配合，共同開發適合當地化之設備。另擬發展水資源處理業務，與國際性夥伴合作，引進廢水零排放系統、中水回收系統及海水淡化系統，積極進行水資源運用之研究。

(二) 106 年度營業計畫概要

1. 經營方針

- (1) 落實公司治理、深化企業文化。
- (2) 持續中國大陸、東南亞市場之既有客戶維繫，新客戶開發，提高營運效益。
- (3) 加強與國際夥伴合作關係，深化綠能環保、水資源工程之專業技術能力。

2. 預期銷售數量及其依據

近年中國政府推動供應鏈在地化的政策，越來越多國際半導體大廠在中國地區設廠，以掌握中國市場潛在的商機，根據 CSIA 的預估，在中國當地製造的半導體市占率(亦包含國外廠商在中國製造的金額)將從 2006 年的 23%，預估今年將增加至超過 60%。中國政府並成立中國積體電路產業投資基金募得人民幣 1,387 億元，積極展開 15 年(2014~2029)投資計畫，依國際半導體產業協會 (SEMI) 報告指出，中國 2004 年至 2014 年半

導體設備及材料的支出，總金額超過 700 億美元的規模，並預估 2018 年中國晶圓廠設備相關支出可能超過 100 億美元，而且未來幾年也將維持在這水準。因本公司深耕中國市場多年，其地區銷售佔比已逾半，預期在中國政府推動高科技產業發展政策帶動下，本公司 106 年度營運績效應有機會提升。

(三) 未來發展策略

高科技製程供應系統主要應用在半導體、光電..等高投資產業，安全及品質的要求建立了一道競爭的門檻。高科技產業技術及需求日新月異，能順應市場變化的腳步並擴展事業的發展空間，方能在市場優勝劣敗的淘汰機制下得以生存與快速成長。在國內外同業的競爭更趨白熱化的情形下，技術能力、規模經濟、效率提昇與整合服務乃是決勝因素。有鑑於此，本公司持續進行相關產品的研發，並尋求國內外先進產品及廠家的合作，不斷自我提升，以因應市場的需求及未來的發展。

因氣候環境變化，缺水現象遍及世界。世界氣象組織預測 2050 年全球沿海地區的居民將有十億人面臨飲水危機。本公司已與國際水資源專業公司合作，發展水資源相關系統設備與工程，為客戶提供最佳方案與服務，善盡地球公民的責任。

(四) 重要產銷政策

本公司多年來對於高科技產業製程設備及週邊的管路工程設計及整體系統不斷進行研究發展，提供客戶具有競爭力的客製化設備與服務。除早已在中國大陸地區佈局深耕多年，並配合政府推動南向政策及東南亞地區國家崛起的趨勢，目前本公司已於新加坡設立子公司，有助於未來拓展海外市場。

產銷政策方面將持續發會上述各項優勢與掌握當前的機會，持續關懷客戶需求，以鞏固既有客戶並開發新客戶，以維護公司業務與獲利的穩定成長。在生產面，持續加強設計能力，並在確保生產品質優良設備的前提下，目前已新增了蘇州冠博公司適時擴大設備製造產能，穩健的向前邁進。

(五) 競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 競爭情形

在國內外同業的競爭更趨白熱化的情形下，技術能力、規模經濟、效率提昇與整合服務乃是決勝因素。公司體質的健全與專業技術的落實，是擴展事業發展空間與創造生機的不二法門。於目前產業競爭型態上，能快速掌握原物料來源及提供客戶更快速與先進的產品與服務，為能否在產業中居領導地位之重要因素。有鑑於此，本公司持續進行相關產品的研發，並尋求國內外先進產品及廠家的合作，不斷自我提升，以因應市場的需求及未來的發展。

2. 法規環境

公司定期檢視法令之變更及遵循主管機關要求，秉持正派經營的理念。整體而言，法規環境的變動對本公司將不會造成重大影響。

3. 總體經營環境

如前述，中國政府積極推動本土半導體產業發展，預期本公司將受惠相關資本支出需求，進一步提高中國地區之市佔率。

台灣地區積極發展水資源運用，依據水利署計畫，到民國 110 年每日再生水的用量要達到 70 萬噸，民國 132 年達 132 萬噸。

本公司積極與國際知名公司合作開發水資源運用計畫，培養相關專業人才，預計將可在此領域奠定公司下一階段發展的穩固基石。

朋億公司全體同仁將秉持公司「明天要更好」之理念，不斷克服困難，期許能以優異的產品，更完善的解決方案及品質，提供客戶滿意的服務，為股東爭取最大的利益。

敬祝各位

健康平安，事業如意

董 事 長：梁 進 利



總 經 理：許 宗 政



會 計 主 管：歐 俊 彥



貳、 公司簡介

一、 設立日期：民國 86 年 6 月 13 日

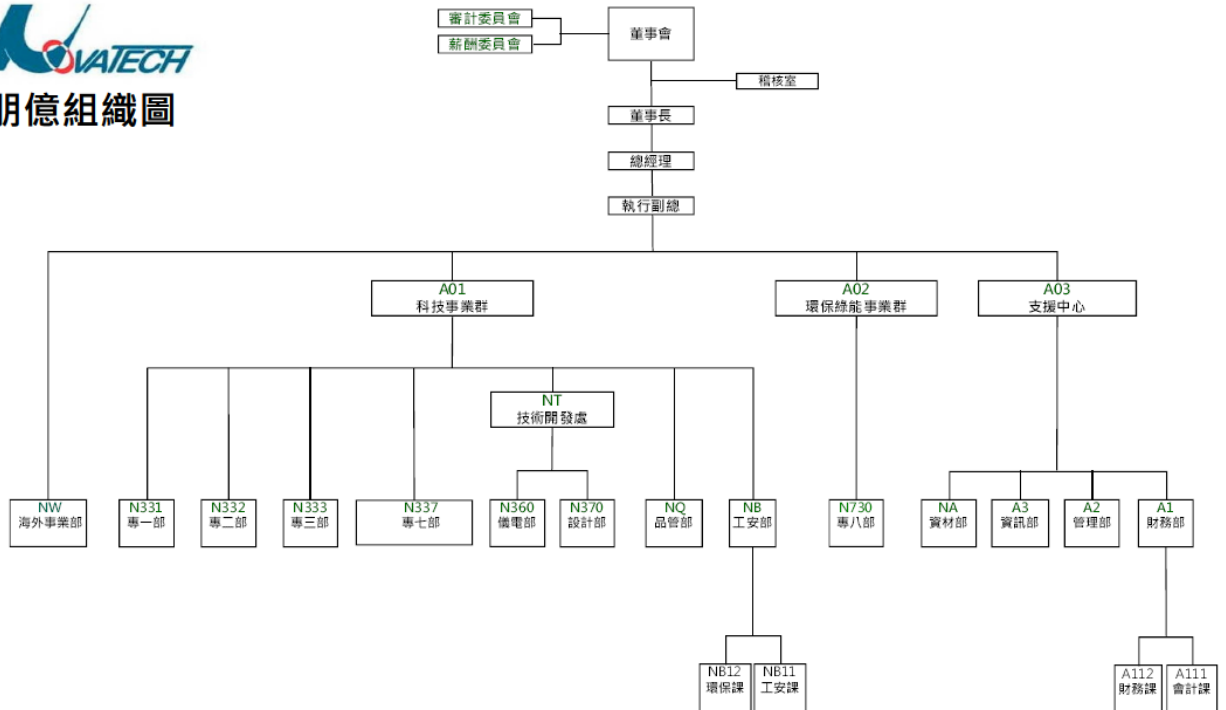
二、 公司沿革

年 度	重 要 記 事
民國 86 年 06 月	正式設立朋億股份有限公司，創立之時以化學品供應系統及 CMP 研磨液供應系統之營運為主，實收資本額為新台幣 5,000,000 元整。
民國 90 年 02 月	現金增資新台幣 3,510,000 元，及盈餘轉增資新台幣 7,490,000 元，實收資本額增為新台幣 16,000,000 元整。
民國 91 年 12 月	盈餘轉增資新台幣 24,000,000 元，實收資本額增為新台幣 40,000,000 元整。
民國 93 年 08 月	盈餘轉增資新台幣 35,020,000 元，實收資本額增為新台幣 75,020,000 元整。
民國 93 年 11 月	於中國大陸上海地區設立獨資子公司【冠禮控制科技(上海)有限公司 Winmax Technology (Shanghai) Corporation】，並於外高橋建立包括無塵室在內的生產加工基地，係為集設計、製造、銷售、服務於一體的專業性公司。
民國 94 年 12 月	盈餘轉增資新台幣 28,180,000 元，實收資本額增為新台幣 103,200,000 元整。
民國 95 年 12 月	盈餘轉增資新台幣 7,410,000 元，實收資本額增為新台幣 110,610,000 元整。
民國 96 年 07 月	盈餘轉增資新台幣 21,380,000 元，實收資本額增為新台幣 131,990,000 元整。
民國 97 年 08 月	盈餘轉增資新台幣 21,000,000 元，實收資本額增為新台幣 152,990,000 元整。
民國 97 年 02 月	與日本瑞環株式會社合作，發展廢溶劑回收再生系統
民國 98 年 03 月	朋億與【聖暉工程科技股份有限公司 (股票代號：5536)】進行策略聯盟，成為聖暉工程旗下 100%投資之子公司。
民國 103 年 08 月	朋億因應公司未來發展，將朋億代理與銷售部門分割獨立成立新公司【寶韻科技股份有限公司】，成為朋億旗下 100%投資之子公司，並以電子器材、設備代理批發為主要營運項目，實收資本額為新台幣 15,000,000 元整。
民國 103 年 08 月	現金增資新台幣 19,010,000 元，實收資本額增為新台幣 172,000,000 元整。
民國 104 年 10 月	盈餘轉增資新台幣 51,600,000 元，實收資本額增為新台幣 223,600,000 元整。
民國 104 年 12 月	現金增資新台幣 30,000,000 元，實收資本額增為新台幣 253,600,000 元整。
民國 105 年 02 月	於中國大陸蘇州地區設立獨資子公司【蘇州冠博控制科技有限公司 Suzhou Winmax Technology Corporation】，主要為氣瓶櫃、設備等設計、製造、銷售、服務之公司，實際出資額為美金 1,000,000 元整。
民國 105 年 07 月	於新加坡設立獨資子公司【NOVATECH ENGINEERING & CONSTRUCTION PTE. LTD.】，主要為半導體業自動化供應系統業務之承攬，實際出資額為新幣 1,000,000 元整。
民國 105 年 8 月	盈餘轉增資新台幣 12,680,000 元，實收資本額增為新台幣 266,280,000 元整。
民國 105 年 10 月	證券櫃檯買賣中心核准首次公開發行(股票代號：6613)。
民國 105 年 11 月	現金增資新台幣 30,000,000 元，實收資本額增為新台幣 296,280,000 元整。
民國 105 年 12 月	證券櫃檯買賣中心核准朋億股份有限公司興櫃掛牌。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要部門所營業務 (依分層負責為原則)
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 擬定企業整體策略、綜理全盤業務、督導各事業處達成年度營運目標；並以利潤中心制的財務導向領導公司發揮最佳人力資源。 負責特殊專案前期之業務推展。
稽核室	<p>評估內部控制制度及各項規範是否健全，檢查內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。</p>
支援中心	<ol style="list-style-type: none"> 資金管理調度及融資規劃、股務事項處理、長短期投資作業管理、成本分析報表編製、稅務規劃及申報、財務報告編製及分析。 推動建立公司人事、薪資、任用、訓練、財產等之管理與制度，並依據公司政策執行相關業務，提供各項行政及總務支援。 ISO 系統制度、內部品質目標管理、程序/管理辦法文件、智財文件與法律函文等，提供各項管理系統文件之制修與維持。 業務報價管制表、工程成本管制表、工程收支明細表等資訊回報彙整與建檔管理。 電腦網路系統之建置與管理、各項資訊系統之維護、資料庫與資訊安全之維護與管理、軟體使用管制之維護。 公司各項材料設備之採購、工程發包、倉儲及運送管理，建立良好之供應商管制、工程發包單及採購單管理，並執行進出口業務。

主要部門	主要部門所營業務 (依分層負責為原則)
科技事業群	半導體、光電、平面顯示器產業的化學品、氣體及研磨液之自動供應系統之設計、施工、安裝、維護、製程改善及系統運轉等
環保綠能事業群	負責環保工程、化工廠與海水淡化廠等專案工程規劃及執行。
技術開發處	提供半導體、光電、平面顯示器等產業的化學品自動供應系統之儀電與機台設備之軟硬體設計規劃、機台/控制盤面製造、現場施工、設備安裝、試車運轉、製程改善、保固及維護等服務。
工安部	統籌公司及協力廠商之勞工安全衛生訓練與計劃；輔導職災之防止、進行駐廠工安管理、勞工健康管理、推行工安相關法令及環安衛管理系統建置、推動、稽核。
品管部	<ol style="list-style-type: none"> 1.督導工程部門品質查核及管控。 2.督導施工工程品質之檢查及實施品質定期檢查、重點檢查。 3.供應商提供之材料或設備的品質查核與施工品質評核。 4.客戶回饋之品質管理問題防範處理。 5.實施品質管制課程教育訓練。 6.其它有關工程品質管理事項。

二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

106年03月24日；單位：股、%

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
	聖暉工程科技股份有限公司	中華民國	-	98.03.02	105.12.05 (註1)	三年	22,247,179	75.09	21,646,179	73.06	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事長	代表人 梁進利	中華民國	男	98.03.02	-	三年	273,661	0.92	287,977	0.97	2,472	0.009	0	0	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 聖暉工程科技股份有限公司董事長	聖暉工程科技股份有限公司董事長 和碩工程股份有限公司董事長 聖暉工程技術(蘇州)有限公司董事 張家港保稅區富鈺國際貿易有限公司董事長 聖暉工程技術(深圳)有限公司董事 深圳市鼎貿貿易有限公司董事 Sheng Hwei International Co., Ltd. 法人代表人 Acter International Limited 法人代表人 New Point Group Limited 法人代表人 Nova Technology Singapore Pte., Ltd 董事 Nova Technology Malaysia Sdn Bhd 董事 住科商貿(上海)有限公司董事 冠禮控制科技(上海)有限公司監察人 蘇州住科集成系統工程有限公司董事 豐澤工程股份有限公司董事長 寶韻科技股份有限公司董事長 Acter Engineering Co., Ltd. 董事 蘇州冠博控制科技有限公司監察人 Novatech Engineering & Construction Pte Ltd 董事	無	無	無

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人			
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
董事	聖暉工程科技股份有限公司	中華民國	-	98.03.02	105.12.05 (註1)	三年	22,247,179	75.09	21,646,179	73.06	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	許宗政	中華民國	男	94.12.01	105.12.05	三年	204,942	0.69	212,158	0.72	0	0	0	0	國立台灣大學 EMBA-國際企業管理碩士 國立台灣大學化學工程系 聖暉工程科技股份有限公司總經理	本公司總經理 冠禮控制科技(上海)有限公司董事長及總經理 蘇州冠博控制科技有限公司董事長及總經理 寶韻科技股份有限公司董事 蘇州住科集成系統工程有限公司董事長 Nova Technology Singapore Pte.,Ltd 董事 Nova Technology Malaysia Sdn Bhd 董事 住科商貿(上海)有限公司董事長 豐澤工程股份有限公司董事 Novatech Engineering & Construction Pte Ltd 董事及總經理	無	無	無	
董事	聖暉工程科技股份有限公司	中華民國	-	98.03.02	105.12.05 (註1)	三年	22,247,179	75.09	21,646,179	73.06	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	代表人巫碧蕙	中華民國	女	105.05.30	105.12.05	三年	45,537	0.15	45,537	0.15	0	0	0	0	逢甲大學國際貿易系 育偉皮件實業(股)公司總經理 國立中興大學管理學碩士	無	無	無	無	無
董事	文才投資有限公司(註2)	中華民國	-	105.12.05	105.12.05	三年	46,900	0.16	46,900	0.16	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
	代表人 王百祿(註2)	中華民國	男	105.12.05	105.12.05	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣科技大學工業管理系時報資訊(中國時報集團)總經理 宏碁集團(第三波文化事業)董事 教育部大學校院所評鑑委員 行政院研考會政府網站諮詢委員 行政院僑委會全球華文網諮詢委員 台灣華語文產業聯盟顧問	國立台灣科技大學講座兼任副教授 台灣資訊智慧財產權協會秘書長 美商 Best3C 創辦人兼董事 李國鼎數位知識促進會顧問 國立台灣科技大學北部區產委員 新北市私立南強工商高級職業學校董事	無	無	無
獨立董事	葉疏	中華民國	男	105.12.05	105.12.05	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國加州大學洛杉磯分校會計學博士 國立台灣大學會計學系教授 中華電信股份有限公司財務長	國立台灣大學會計學系教授 愛普科技股份有限公司獨立董事 龍巖股份有限公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	紀志毅	中華民國	男	105.12.05	105.12.05	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國哈佛大學經濟學博士 國立中興大學財務金融系教授 國立中興大學財務金融系副教授 國立中興大學會計系主任 國立中正大學經濟系副教授	國立中興大學財務金融系教授 興農股份有限公司獨立董事 希華晶體科技股份有限公司監察人	無	無	無
獨立董事	楊聲勇	中華民國	男	105.12.05	105.12.05	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國德瑞索大學財務金融研究所博士 靜宜大學國際事務長暨國際學院院長 亞洲大學管理學院院長 中興大學財務金融學系主任 中興大學EMBA 執行長 中興大學研發處組長	靜宜大學國際事務長暨國際學院院長 萬通票券金融股份有限公司獨立董事 智微科技股份有限公司獨立董事 興農股份有限公司薪酬委員會委員 業強科技股份有限公司薪酬委員會委員	無	無	無

註1：聖暉工程科技(股)公司於98年3月2日初任董事，103年8月21日解任董事，105年5月30日選任董事，105年12月5日續任董事。

註2：文才投資有限公司於106年5月10日辭任董事。

(二) 法人股東之主要股東：

單位：千股

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持有股數	持股比例
聖暉工程科技股份有限公司 (註)	翔暉開發有限公司	2,260	4.77%
	九昌投資股份有限公司	1,839	3.88%
	梁進利	1,671	3.53%
	高新明	1,241	2.62%
	日商住友化學工程股份有限公司	1,200	2.54%
	遠東商銀受託信託財產專戶－遠東商銀受託聖暉工程信託財產專戶	1,200	2.54%
	胡台珍	1,101	2.33%
	楊焜棠	884	1.87%
	源記開發股份有限公司	768	1.62%
	張淑慧	658	1.39%
文才投資有限公司	陳瑋瑀	12,700,000	43.05%

(註)資料來源：聖暉工程科技股份有限公司 104 年度年報、經濟部商業司商工資料公示查詢系統

(三) 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
翔暉開發有限公司	楊焜棠
九昌投資股份有限公司	王逸華、梁喬茵
日商住友化學工程股份有限公司	日商住友化學工業株式會社
源記開發股份有限公司	林淑娥、歐姿利、周銘源、周銘源

資料來源：經濟部商業司商工資料公示查詢系統

(四) 董事所具備之專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
梁進利	無	✓	✓				✓			✓	✓	✓	✓	-
許宗政	無	無	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
巫碧蕙	無	無	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
王百祿	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
葉疏	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
紀志毅	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊聲勇	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註 1： 各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、子公司依證券交易法或當地法令設置之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

106年03月24日；單位：股、%

職稱	姓名	國籍	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
總經理	許宗政	中華民國	男	95.03.01	212,158	0.72	-	-	-	-	國立台灣大學 EMBA-國際企業管理碩士 國立台灣大學化學工程系 聖暉工程科技股份有限公司總經理	冠禮控制科技(上海)有限公司董事長及總經理 蘇州冠博控制科技有限公司董事長及總經理 寶韻科技股份有限公司董事 蘇州住科集成系統工程有限公司董事長 Nova Technology Singapore Pte.,Ltd 董事 Nova Technology Malaysia Sdn Bhd 董事 住科商貿(上海)有限公司董事長 豐澤工程股份有限公司董事 Novatech Engineering & Construction Pte Ltd 董事及總經理	無	無	無	無
執行副總經理	馬蔚	中華民國	男	105.02.01	219,120	0.74	-	-	-	-	龍華工專機械工程科 冠禮控制科技(上海)有限公司總經理	冠禮控制科技(上海)有限公司董事 蘇州冠博控制科技有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	蘇敏郎	中華民國	男	101.02.01	138,861	0.47	-	-	-	-	國立交通大學工程技術與管理科學所碩士	無	無	無	無	
副總經理	楊惟超	中華民國	男	106.04.14(註2)	120,825	0.41	1,952	0.007	-	-	國立交通大學 EMBA 高階主管管理碩士 聖暉工程科技股份有限公司協理	寶韻科技股份有限公司 監察人	無	無	無	無
處長	黃逸雲	中華民國	男	102.05.01	89,911	0.30	11,000	0.03	-	-	大華工商專電子工程科	無	無	無	無	
副處長	郭家宏	中華民國	男	103.05.01	67,740	0.23	45	0.00	-	-	大甲高工電機科	無	無	無	無	
財務暨會計主管	歐俊彥	中華民國	男	98.06.16(註1)	40,090	0.14	-	-	-	-	靜宜大學會計系 資誠會計師事務所 主任	無	無	無	無	
稽核主管	張珊婉	中華民國	女	105.04.18(註2)	1,000	0.003	-	-	-	-	輔仁大學企業管理系 錦明實業股份有限公司 稽核	無	無	無	無	

註1：98年6月16日就任主辦會計，105年8月2日就任財務暨會計主管

註2：稽核主管張珊婉因職涯規畫於106年04月14日離職，並由朋億副總經理楊惟超暫代稽核主管。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 最近年度(105年)支付董事(含獨立董事)之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)		薪資、獎金及特支費等(E) (註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註5)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	梁進利(註7)																					
董事	許宗政(註7)																					
董事	馬蔚(註8)																					
董事	吳建南(註8)																					
董事	光洋應用材料科技(股)公司(代表人陳李賀)(註6)																					
董事	聖暉工程科技(股)公司(代表人巫碧蕙)(註9)	0	0	0	0	2,100	2,100	260	260	0.89%	0.89%	12,386	17,261	0	0	1,077	0	2,083	0	5.98%	8.21%	無
董事	文才投資有限公司(代表人王百祿)(註9)																					
獨立董事	葉疏(註9)																					
獨立董事	紀志毅(註9)																					
獨立董事	楊聲勇(註9)																					

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等。)

註2：係本公司106年1月13日董事會決議通過配發之董監酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註6：於105年5月3日辭任。

註7：於105年12月5日臨時股東會改選後轉為法人董事代表人。

註8：於105年12月5日臨時股東會改選後卸任。

註9：於105年5月30日選任，並於105年12月5日臨時股東會續任。

2. 董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	梁進利、許宗政、馬蔚、吳建南、光洋應用材料科技股份有限公司(代表人陳李賀)、聖暉工程科技(股)公司(代表人巫碧蕙)、文才投資有限公司(代表人王百祿)、葉疏、紀志毅、楊聲勇	梁進利、許宗政、馬蔚、吳建南、光洋應用材料科技股份有限公司(代表人陳李賀)、聖暉工程科技(股)公司(代表人巫碧蕙)、文才投資有限公司(代表人王百祿)、葉疏、紀志毅、楊聲勇	梁進利、吳建南、光洋應用材料科技股份有限公司(代表人陳李賀)、聖暉工程科技(股)公司(代表人巫碧蕙)、文才投資有限公司(代表人王百祿)、葉疏、紀志毅、楊聲勇	梁進利、光洋應用材料科技股份有限公司(代表人陳李賀)、聖暉工程科技(股)公司(代表人巫碧蕙)、文才投資有限公司(代表人王百祿)、葉疏、紀志毅、楊聲勇
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			許宗政、馬蔚	馬蔚
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				許宗政、吳建南
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	10	10	10	10

(二) 最近年度(105年)支付監察人之酬金

1. 監察人之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)		酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C) (註3)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	聖暉工程科技股份有限公司(代表人楊焜棠)(註4)	0	0	660	660	82	82	0.28%	0.28%	無
監察人	聖暉工程科技股份有限公司(代表人宋秉忠)(註4)									
監察人	曹耘涵(註5)									
監察人	張清全(註5)									

註1：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係本公司105年2月19日董事會決議通過配發之董監酬勞金額。

註3：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：於105年5月3日辭任。

註5：於105年5月30日選任。

2. 監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	聖暉工程科技股份有限公司(代表人楊炯棠)、聖暉工程科技股份有限公司(代表人宋秉忠)、曹耘涵、張清全	聖暉工程科技股份有限公司(代表人楊炯棠)、聖暉工程科技股份有限公司(代表人宋秉忠)、曹耘涵、張清全
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

(三) 最近年度(105年)支付總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A) (註 1)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註 2)		員工酬勞金額 (D) (註 3)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現金金 額	股票 金額	現金金 額	股票 金額			
總經理	許宗政	9,160	10,677	0	0	3,226	3,226	1,868	0	1,868	0	5.39%	5.97%	無
執行 副總經理	馬蔚													
副總經理	蘇敏郎													
副總經理	楊惟超													

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表六。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，則稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

2. 總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	許宗政、馬蔚、 蘇敏郎、楊惟超	馬蔚、 蘇敏郎、楊惟超
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	許宗政
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	許宗政	-	2,233	2,233	0.84
	執行副總經理	馬蔚				
	副總經理	蘇敏郎				
	副總經理	楊惟超				
	處長	黃逸雲				
	副處長	郭家宏				

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式與經營績效及未來風險之關聯性

1. 公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元、%

職稱	104 年度				105 年度			
	酬金總額		估稅後純益比率 (註 1)		酬金總額		估稅後純益比率 (註 1)	
	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表 內所有公司
董事	10,256	16,914	6.82%	11.24%	15,823	21,704	5.98%	8.21%
監察人	1,561	1,561	1.04%	1.04%	742	742	0.28%	0.28%
總經理及 副總經理	12,214	18,193	8.12%	12.09%	14,254	15,771	5.39%	5.97%

註 1：係依據會計師查核簽證之 104 年度及 105 年度合併綜合損益表本期淨利計算。

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效之關聯性

(1) 董事及獨立董事：

董事及監察人之酬金包括酬勞及出席董事會之車馬費，董事及監察人之酬勞係明訂於公司章程內。

(2) 總經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

本公司 105 年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	梁進利(註 1)	8	0	100%	連任(於 105.12.05 改選)
董事	許宗政(註 1)	7	1	87.5%	連任(於 105.12.05 改選)
董事	馬蔚	7	0	100%	於 105.12.05 解任，應出席 7 次，實際出席 7 次
董事	吳建南	7	0	100%	於 105.12.05 解任，應出席 7 次，實際出席 7 次
董事	光洋應用材料科技(股)公司代表人：陳李賀	1	1	50%	於 105.05.03 辭任，應出席 2 次，實際出席 1 次
董事	聖暉工程科技(股)公司代表人：巫碧蕙	6	0	100%	於 105.05.30 臨時股東會選任，並於 105.12.05 改選後連任，應出席 6 次，實際出席 6 次
董事	文才投資有限公司代表人：王百祿	1	0	100%	於 105.12.05 選任，應出席 1 次，實際出席 1 次
監察人	聖暉工程科技(股)公司代表人：楊炯棠	2	0	100%	於 105.05.30 臨時股東會解任，應出席 2 次，實際出席 2 次。
監察人	聖暉工程科技(股)公司代表人：宋秉忠	2	0	100%	於 105.05.30 臨時股東會解任，應出席 2 次，實際出席 2 次。
監察人	張清全(註 2)	2	0	40%	於 105.05.30 臨時股東會選任，並於 105.12.05 解任，應出席 5 次，實際出席 2 次
監察人	曹耘涵(註 2)	5	0	100%	於 105.05.30 臨時股東會選任，並於 105.12.05 解任，應出席 5 次，實際出席 5 次
獨立董事	葉疏	1	0	100%	於 105.12.05 選任，應出席 1 次，實際出席 1 次
獨立董事	紀志毅	1	0	100%	於 105.12.05 選任，應出席 1 次，實際出席 1 次

獨立董事	楊聲勇	1	0	100%	於 105.12.05 選任，應出席 1 次，實際出席 1 次
------	-----	---	---	------	---------------------------------

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度無利害關係之議案，故不適用。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規範」等管理辦法供遵行外，設有獨立董事制度，使公司董事會結構更趨於完整，並依相關法律及主管機關之函釋規定進行運作，以達兼備執行與監督雙重績效。

(一) 董事會結構

本公司於 105 年 12 月 5 日董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人。本公司董事會成員之組成係多元性且符合公司發展需求，各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。「董事選舉辦法」明定董事選任方式採行累積投票制，以提高小股東參與董事會運作之機會，且增訂董事缺額之補選程序，以避免董事及獨立董事部分或全部解任，致影響公司業務之執行與監督。此外，本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事長與總經理非由同一人兼任，董事及獨立董事皆屬單獨之個體，獨立行使其應有職權，另有關董事持股比、股份轉讓之限制及質權之設定等亦充分揭露於公開資訊觀測站中，以供投資大眾查詢。

(二) 獨立董事制度

本公司關於獨立董事之席次、資格及職權之行使已明文規範於「公司章程」及「獨立董事之職責範疇規則」中。目前設有獨立董事三席，並依證券交易法等規定賦予充分參與決策及表示意見之權力。為保障投資人權益，本公司章程明文規定依據公司法第一百九十二條之一候選人提名制度，持有一定股數以上股東之獨立董事提名權及相關程序，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，受理作業公正透明。

(三) 審計委員會之設置

本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，於 105 年 12 月 5 日董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，審計委員係由獨立董事三席擔任，均具備財務或業務等相關專業知識及經驗。「審計委員會組織規程」明定審計委員會獨立行使職責之權能，以確實監督公司內部控制之有效實施與財務報表之編製。

本公司官方網頁亦設置審計委員會專屬信箱，使一般投資大眾、利害關係人或員工等得藉由電子郵件途徑與審計委員直接進行溝通。

(四) 薪資報酬委員會之設置

本公司依證券交易法第 14 條之 6 規定，訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並完成薪資報酬委員會之委員聘任及設置，以協助董事會執行其職務。

(五) 提升資訊透明度

本公司財務資訊、重大議事決議、董事出席董事會情形、董事參加進修課程等資訊均已依相關法令規定公佈於公開資訊觀測站，本公司之財務業務資訊亦揭露於公司網站上，投資大眾均可及時獲得資訊。

註 1：該董事於 105 年 12 月 5 日董監全面改選後轉為法人董事代表人

註 2：本公司於 105 年 12 月 5 日董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該董監未續任。

(二) 審計委員會運作情形資訊

本公司於 105 年 12 月 5 日董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，本公司於 105 年度尚未開立審計委員會議。

(三) 監察人參與董事會運作情形

本公司 105 年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	聖暉工程科技(股)公司 代表人：楊炯棠	2	100%	於 105.05.30 臨時股東會解任，應出席 2 次，實際出席 2 次。
監察人	聖暉工程科技(股)公司 代表人：宋秉忠	2	100%	於 105.05.30 臨時股東會解任，應出席 2 次，實際出席 2 次。
監察人	張清全(註 2)	5	40%	於 105.05.30 臨時股東會選任，並於 105.12.05 解任，應出席 5 次，實際出席 2 次
監察人	曹耘涵(註 2)	5	100%	於 105.05.30 臨時股東會選任，並於 105.12.05 解任，應出席 5 次，實際出席 5 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

1. 監察人可透過公司發言人及股東會等與員工及股東溝通，並得於必要時要求公司各主管或員工就其所經管業務提出說明。
2. 本公司將監察人資訊刊載於年報，相關人員均可向監察人提出建議及溝通，監察人並得定期透過查閱稽核報告與各事業處保持順暢之溝通管道。
3. 本公司於 105.12.05 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 本公司監察人不定期召開座談會議，分別由簽證會計師及內部稽核人員會報公司財務報表之查核規劃，以及內部控制制度運作之情形，使監察人得以掌握公司經營概況，以為適當之督導。除召開監察人會議外，監察人平日亦透過電子通訊方式與會計師及稽核人員保持聯繫、互動。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註 1：本公司於 105.12.05 董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人，該監察人未續任。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」，且尚依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露，以維護投資大眾、利害關係人及員工之權益。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司主要股東大都由經營團隊及長期持股之股東所有，對於主要股東及董事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董事、經理人及持股 10% 以上股東之股權異動情形。 (三)本公司與關係企業均個別獨立運作，並已於內部控制制度、「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業辦法」及「子公司營運管理辦法」中建立相關控管。 (四)本公司已制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」規範董事會結構應考量多元性，本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景、性別及工作領域，系多元性且符合公司發展需求，各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。</p> <p>(二)公司目前除薪資報酬委員會及審計委員會外，未設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司未訂定「董事會評鑑作業辦法」，預計於106年5月22日董事會提案。</p> <p>(四)本公司董事會每年依「中華民國會計師職業道德規範第十號公報-正直、公正客觀及獨立性」制定審酌會計師獨立性之評估項目，評估項目包括：(a)會計師及其配偶、未成年子女或以他人是否未持有本公司1%以上股份；(b)會計師是否未與其他董事間具有配偶或二等親以內親屬關係；(c)會計師是否未與本公司之經理人、財會主管等具重大影響職務之人員有親屬關係；(d)會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業服務；(e)會計師是否未收受本公司董事經理人等價值重大之餽贈；(f)是否無卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。經本公司董事會確認，會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	無差異
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議</p>	✓		<p>本公司已規劃設置推動企業社會責任專職單位，目前由支援中心負責規劃、宣導與推動，盡力旅行社會企業責任。</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(一)本公司網站設有利害關係人專區，依利害關係人性質責成特定窗口與之溝通。 (二)本公司設發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱，作為與投資人之溝通管道。 (三)本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並於本公司網站之人力資源專區建置員工專屬信箱，讓員工得以透過電子郵件即時反映意見及提供建言，冀與員工保持密切互動。 (四)本公司網站設有審計委員會信箱，各利害關係人得透過信箱與公司審計委員進行溝通。	無差異
六、公司是否是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構-凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(一)本公司已架設公司網站(http://www.novatech.com.tw)，定期揭露及更新公司財務業務及公司治理相關資訊。 (二)本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定即時允當揭露相關資訊。 1. 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。 2. 本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息。 3. 本公司已架設英文網站以提供國外投資人相關公司財務及業務資訊。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董	✓		本公司管理階層積極推動公司治理，相關採行之制度與措施及旅行情形摘要如下： 1.本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，不分階級、性別、國籍，除以優於法令規定之方式為員工辦理各項保險、教育訓練、身體健檢及退休業務外，本公司之職工福利委員會以作為勞資雙方溝通管道為成立宗旨，並推動與執行多項員工福利政策，以創造和諧之	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>工作環境，豐富員工之生活。另，本公司確實執行安全品質、衛生及環境管理，已取得 ISO9001、ISO14001 及 OHSAS18001 認證，並由專責之環安部門不定期宣導及督察落實情況，已提供安全且優質的工作環境。本公司於公司網站人力資源專區建置員工意見信箱，期許員工與公司直接進行溝通。</p> <p>2.投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：力求公司資訊透明化，依法令規定即時允當揭露各項財務業務資訊，並設置連絡窗口及電子信箱，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。為加強公司治理，除例行之財務業務資訊公開揭露外，公司網站架設中英文版之公司治理專區，提供投資者更多元化的資訊，以保障國內外投資者之權益。</p> <p>本公司與供應商間均以平等原則簽訂書面合約或訂購單，以明定雙方合作期間之權利義務關係，保障彼此之合法權益。</p> <p>3.董事進修之情形：本公司全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，相關課程請參閱年報第 51 頁「十、董事進修情形」。</p> <p>4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業經營，配合相關法令規定，推動及落實各項政策之執行，並訂定風險管理作業規範及相關管理政策，以降低並避免任何可能危害公司利益之風險及重視人員安全之維護。有關公司營運重大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證等事項皆經相關權責部門評估分析後，交送董事會決議執行。稽核單位依風險評估結果擬定年度稽核計畫並確實執行，以落實風險控管等監督機制。</p> <p>5.客戶政策之執行情形：本公司由業務部及工程部人員負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製化之需求，提供良好的服務及解決客戶之問題，並由管理部不定</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			期進行客戶滿意度調查，提供客戶雙向溝通之各種管道。 6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。	

(五) 105 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

經理人職稱	經理人姓名	課程主辦單位	課程名稱	受訓 時數	受訓日期
總經理	許宗政	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
執行副總經理	馬蔚	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
副總經理	楊惟超	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
財務部副理	歐俊彥	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05

(六) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務所需 相關之 公私立 大專院 校講師 以上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及格及 領有證 書之專 門職業 及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	葉疏	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立 董事	紀志毅	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立 董事	楊聲勇	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	無

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司係於 105 年 12 月 5 日董事會成立薪資報酬委員會，並於 106 年 1 月 13 日召開第一次會議。

(七) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	✓		<p>(一) 本公司訂定企業社會責任實務守則，制定員工道德規範與行為準則，以及環安衛管理等政策，本公司並致力將企業社會責任融合公司各種營運層面，包括工程管理、採購、環境及員工訓練等各項政策，由支援中心定期檢討實施成效並揭露於年報與企業社會責任報告書。</p> <p>(二) 本公司不定期為董事安排公司治理及內部人規範等外訓課程，另舉辦員工教育訓練活動，除針對員工宣導公司政策及制度，亦致力於強化員工專業本職學能，規劃激發員工自我成長與公司認同感之相關課程活動，期望透過相關宣導、教育訓練及獎勵措施將企業社會責任落實於日常管理。</p> <p>(三) 本公司由支援中心擔任推動企業社會責任之專職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，除了每年定期向董事會報告外，亦將執行情形揭露於公司網頁。</p> <p>(四) 本公司依循相關法令訂有「員工薪酬管理辦法」、「員工考核管理辦法」及「員工獎懲辦法」，期望透過公開、明確之管理辦法，獎勵表現優秀者，並給予績效不佳者改善空間，以期落實公司經營理念及達成企業社會責任目標。支援中心每年定期審視市場薪資水平，以期提供同仁合理之薪資報酬。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並</p>	✓		<p>(一) 本公司已通過 ISO9001、ISO14001 品質管理系統與環境管理系統認證，並積極投入技術的研發與運用，提供客戶節能設計方案，採行雙效節能與熱回收設備期能減少環境污染與能源再利用，於日常作業中透過節電、節水與節能方式提升各項資源使用效率。</p> <p>(二) 本公司依照工程作業之各項特性，訂有標準作業程序</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？			<p>及標準書，除要求人員確實依照公司規範執行工程作業，更致力於加強作業環境、活動、儀器或設備之安全衛生風險控制，並定期配合實施作業環境測定，目前已通過 OHSAS18001 職業安全管理系統認證。</p> <p>(三) 本公司除於本業積極投入節能技術工程之研發，並不定期對員工宣導節能減碳等環保意識，提倡隨手關燈、節約水電及廢紙再利用等舉手之勞環保活動。</p> <p>1. 在用紙方面，公司持續加強宣導無紙化，如必須要列印應採行雙面列印或回收紙重覆使用，以減少用紙量。</p> <p>2. 在用電方面，力行隨手關燈與冷氣，總公司更採用節能設備，以達省電之功效。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關規定及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與檢康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p>	✓		<p>(一) 本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，保障員工合法權益，在任用與職務晉升上無種族與性別的限制，只要能力與資格符合要求，皆有平等權力。再者為防止性騷擾情事發生，公司訂有「性騷擾防治辦法」，受理相關申訴案件。</p> <p>(二) 本公司已設置員工申訴機制與管道，鼓勵員工提供建議，105 年度並無相關建議或申訴案件。</p> <p>(三) 本公司提供同仁作業說明及安全與健康教育訓練，並定期辦理全面性員工健康檢查，以確保同仁能夠掌握自身健康狀態。</p> <p>(四) 本公司定期舉辦會議鼓勵雙向溝通，除檢討營運績效外亦包含公司政令宣導與雙向溝通，針對重大訊息將採行公告與會議方式進行說明或宣導；另依「勞資會議實施辦法」定期舉辦勞資會議。</p> <p>(五) 本公司已設立人員晉升相關制度，並依據個人潛力與專業技能給予適當之培訓，員工教育訓練課程因材施教、分級授課，協助同仁發揮所長，從工作中獲得成</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			就感。 (六) 本公司每年定期實施客戶滿意度調查，由行政部門寄發「客戶滿意度調查表」，經管理審查會議討論調查結果，並進行問題分析與改善建議，經管理代表核閱後交由各部門執行，以期達客戶期望與提供優質服務。 (七) 本公司屬工程技術服務，提供客戶客制化之設計規劃及施工等整合服務，對於服務之行銷與標示皆依相關法規及國際準則執行。 (八) 本公司內控制度訂有『供應商管理作業』，對於各項合適之材料供應商及工程承包商填寫『廠商基本資料表』，並且依照採購與物料管理程序對其廠商進行評鑑，供應商若有通過ISO9001品質管理系統、ISO14001國際環境管理系統、OHSAS18001職業安全衛生管理系統等相關認證，或其他政府頒布合格標誌或國外政府頒布品質合格標誌，列入評鑑加分項目始得以列入優良廠商。 (九) 本公司與供應商之間於交易過程中經由各項方式加強宣導本公司所遵循之企業社會責任政策： 1. 本公司簡式合約中條款載明：“ 12. 廠商應遵守本公司企業社會責任政策，如涉及違反政策且對環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約條款。”	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一) 攸關各項企業社會責任皆揭露於本公司年報，且年報已放置於公司網站及公開資訊觀測站。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂定企業社會責任實務守則，制定員工道德規範與行為準則，以及環安衛管理等政策，並落實執行。符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範。				

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：詳以下附表

社會責任項目	執行情形			已執行情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
一、人權				
(一) 符合勞基法等勞工相關法令規定		✓		本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」；為協調勞資關係，依「勞資會議實施辦法」定期舉辦勞資會議。
(二) 其他(如維護員工及應徵者、確保員工免於騷擾及歧視等)		✓		本公司已訂定「性騷擾防治辦法」，以維護同仁權益及隱私。
二、員工權益及安全衛生				
(一) 提供員工充分之教育訓練		✓		本公司為了提升人力資源之運用，激發員工自我發展及積極培養專業人才，已訂定教育訓練辦法，並設管理單位負責教育訓練業務之規劃、落實及推廣。
(二) 提供員工充分反應意見及權利		✓		本公司已設立一專門信箱提供同仁隨時反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見。
(三) 其他（如職業安全衛生管理系統方面經 OHSAS18001 或相關機構之認證、提供員工合理之福利與報酬等）		✓		本公司已取得 ISO9001 品質認證、ISO14001 環境管理系統認證及 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證等，並通過衛生福利部國民健康署之健康職場認證；員工薪酬相關制度係遵照法令及條例，包括關於最低工資及法律上訂定之福利等。
三、僱員關懷				
(一) 確保工作環境之安全		✓		本公司設有環安部，職司落實公司與各工地環境及安全衛生管理作業之程序及執行管理，定期配合實施作業環境測定，貫徹安全衛生各項法規之規定，以保障全體員工之安全及健康。
(二) 訂定書面之勞工衛生安全相關政策		✓		本公司訂有勞工安全衛生相關規定並配合辦理。
(三) 其他(如重視勞工身心發展及家庭生活等)		✓		本公司成立「職工福利委員會」多年，籌劃辦理員工旅遊活動及社團、聚餐聯誼等活動，其中包含家庭日的舉辦，利用活動增加員工與家人間的互動。期望於工作之餘家庭生活與身心發展並重，並由人資人員適時關心員工近況。

社會責任項目	執行情形			已執行情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
四、環保				
(一) 訂定書面環保政策		✓		本公司經環境保護政策(ISO14001)認證符合，積極投入節能技術工程之研發及開發水回收、海水淡化及廢水零排放、廢氣處理及污泥與廢液焚化系統，並長期宣導配合節能減碳環保意識，落實廢紙減量、資源回收等方案，積極協助巡檢及督導執行情形。
(二) 遵行環保相關法令		✓		
(三) 其他(如發展節能、減污及防污之技術、設備及活動；資源之再利用、廢棄物回收及減量、有害物質的禁用等)		✓		
五、投資者關係				
(一) 提高營運透明度		✓		本公司依相關法令規定，公佈財務與營運資訊於「公開資訊觀測站」，確保投資人之基本權益。
(二) 重視公司治理		✓		為健全公司制度，本公司係依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事與審計委員會之功效，以提昇公司營運透明度，保障股東權益。
(三) 其他		✓		本公司設立網站及發言人、代理發言人制度，並著力於提供投資者更為透明之財務業務資訊。
六、供應商關係				
(一) 重視採購價格之合理性		✓		本公司依照 ISO9001 標準訂有「採購與物料管理程序書」，透過簽訂基本採購合約，明確定義公司採購料品所需符合之規範及要求，並據以確保公司之相關權益。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠基礎下，維護雙方應有之權益。
(二) 其他		✓		
七、與利害關係人之權益				
(一) 尊重智慧財產權		✓		本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。
(二) 遵守法令規範		✓		本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定。
(三) 其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)		✓		本公司已於公開說明書與股東會年報揭露社會責任執行情況。
八、消費者權益				

	(一) 重視與顧客之關係 (如保護消費者權益、重視產品品質、安全性及創新、重視並立即處理客訴、提供完整產品資訊等)		✓		本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除重視工程施工品質、安全性及工法創新，並針對客戶申訴立即予以處理改善。	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。						

(八) 公司履行誠信經營情形及採行措施

1. 本公司為落實誠信樸實之經營理念，已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」，本公司並訂有「道德行為準則」要求董事及經理人不得直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。
2. 採行措施：
 - (1) 本公司人員禁止提供或收受不正當利益，並避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易。
 - (2) 本公司人員應遵守相關規範，避免有不誠信之行為發生。
 - (3) 本公司人員遇有利益衝突時應及時迴避措施。
 - (4) 本公司人員應遵守公司商業機密之相關作業規定，不得洩漏所知悉之公司商業機密予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之商業機密。
 - (5) 本公司有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與、背書保證及銀行融資案等事項皆經相關權責單位評估分析後，提交董事會進行討論及決議。
 - (6) 本公司財務部依循會計準則審查交易帳務，並進行客戶徵信業務之處理，遇有重大案件或疑義事項均諮詢會計師確認。尚依法令規定定期向主管機關申報及公告應揭露事項及訊息。
 - (7) 本公司稽核單位定期及不定期之稽核業務，對各部門進行查核工作，確保內部控制制度之健全及有效執行。
 - (8) 本公司為創造永續發展之經營環境，一向以「誠信」為經營原則，對誠信經營之承諾除表現在經營透明化(於公司網站及公開資訊觀測站揭露財務及公司治理相關資訊)，並建立完善之公司治理制度(訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」)，以公平方式進行商業活動。

3. 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		<p>(一) 本公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動，訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」以健全經營，並於年報及公司網站中說明公司誠信經營之政，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 本公司已將相關規範公布於公司內部網站供同仁隨時查詢，並藉由教育訓練及內部會議，宣導公司經營理念及要求，以使員工充分瞭解並確實遵守。</p> <p>(三) 本公司「道德行為準則」規定，從業人員不得要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、回扣、賄賂或其他利益，並設有舉報專責管道，提供員工及相關人員舉發任何不當的從業行為；另本公司與他人建立商業關係前，會先評估交易對象之合法性及誠信記錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	✓		<p>(一) 本公司雖未與往來之供應商與客戶於簽訂契約中明訂誠信行為條款，惟均依一定程序審慎進行徵信或評估作業，秉持誠信與公正原則，慎選交易對象。</p> <p>(二) 本公司訂有誠信經營相關規範並加強宣導，俾建立全體員工誠信經營共識，強化執行成效。由支援中心為推動誠信</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>經營執行秘書，隸屬於董事會，負責企業誠信相關制度維護及監督執行。此外若發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。對於已發生之不誠信行為，責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司「道德行為準則」規定，從業人員執行職務時，遇有涉及利害關係事件者，應自行迴避，違者依公司規定議處。</p> <p>(四) 本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司派員不定期參加誠信經營守則等相關研習訓練課程。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓		<p>(一) 本公司訂有「道德行為準則」並設置於公司網站之公司治理專區，本公司員工均有責任遵守本規範及相關規定，各單位主管應全力落實並確保其所屬員工瞭解、接受並恪守相關規定。員工對任何違反從業道德規範之行為應保有警覺，當有疑問或發覺任何違反法令規章或本規範之行為時，可透過員工專屬意見及申訴信箱檢舉。檢舉案經專責單位查明確認後，除情節重大者應提報董事會外，逕依本公司「員工獎懲辦法」規定予以懲戒，如涉及違法，亦得提起訴訟。違反者屬經理人以下者，如對有關其個人之懲處措施，認為違法或不當致損害其權益者，可提出具體事實並檢附相關資料向審查單位支援中心提出申訴；違反者屬經理人(含)以上者，逕依本公司「道德行為準則」之申訴規定。本公司檢舉管道除員工專屬意見及申訴信箱，另設有審計委員會信箱，健全監督職能。</p> <p>(二) 對於舉發違法情事或參與調查過程之同仁與相關人員，公司會予以妥當保護，避免其遭受不公平對待或報復。</p> <p>(三) 對於因正當通報而遭報復者，除有相關補償外，並依本公司「員工獎懲辦法」制裁實施報復之人。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一) 本公司已於公司網站中明確揭露經營理念，並放置誠信經營相關規範，供同仁隨時查詢。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司管理階層積極落實誠信經營，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下： 1. 本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。 2. 本公司派員不定期參加誠信經營守則等相關研習訓練課程。			

(九) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規章，並依據相關法規揭露各項資訊於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)，以供外界查詢，另設置發言人制度，對外提供諮詢。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊

本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，增修訂時均經本公司董事會決議通過施行並公告周知，請參閱本公司網站投資人專區之「公司治理」專區：<http://www.novatech.com.tw>。

(十一) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



朋億股份有限公司
NOVA TECHNOLOGY CORP.

內部控制制度聲明書

日期：106年02月17日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年02月17日董事會通過，出席董事4人及獨立董事3人，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容。

朋億股份有限公司



董事長：

孫進利 簽章



總經理：

許崇政 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30075號第一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30075, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 578 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 583 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

內部控制制度審查報告

後附朋德股份有限公司民國一〇五年八月二日請經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇五年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事，維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故朋德股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，朋德股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇五年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；朋德股份有限公司於民國一〇五年八月二日所出具請經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。



朋德股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師 黃海亭 張字信



民國一〇五年九月二十六日

(十二) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

證照	人數	
	稽核	財務及會計人員
中華民國內部稽核師	1	
國際內部稽核師(CIA)	1	
中華民國會計師(CPA)		1

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議內容

時間	重要議題	執行情形
105.05.30 股東常會	1.討論修訂本公司「公司章程」案。 2.承認本公司中華民國一〇四年度營業報告書暨財務報告案。 3.承認本公司中華民國一〇四年度盈餘分配案。 4.討論本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 5.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7.討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。 8.董事及監察人補選案。 董事當選人：聖暉工程科技(股)公司 法人代表人：巫碧蕙 監察人當選人：張清全、曹耘涵 9.討論解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 選舉完成 決議通過
105.12.05 股東臨時會	1.討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 表決時出席股東表決權數 23,835,796 權，贊成表決權數 23,823,270 權，反對表決權數 0 權，無效表決權數 0 權，棄權表決權數 12,526 權，贊成表決權數佔表決時出席股東表決權 99.95%，本議案照原議案照案通過。 2.討論修訂本公司「公司章程」案。 表決時出席股東表決權數 23,835,796 權，贊成表決權數 23,823,270 權，反對表決權數 0 權，無效表決權數 0 權，棄權表決權數 12,526 權，贊成表決權數佔表決時出席股東表決權 99.95%，本議案照原議案照案通過。 3.討論本公司股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作為公開承銷之股份來源案，擬請原股東全數放棄儘先分認之權利。 表決時出席股東表決權數 23,835,796 權，贊成表決權數 23,823,270 權，反對表決權數 0 權，無效表決權數 0 權，棄權表決權數 12,526 權，贊成表決權數佔表決時出席股東表決權 99.95%，本議案照原議案照案通過。 4.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 表決時出席股東表決權數 23,835,796 權，贊成表決權數 23,823,270 權，反對表決權數 0 權，無效表決權數 0 權，棄權表決權數 12,526 權，贊成表決權數佔表決時出席股東表決權 99.95%，本議案照原議案照案通過。 5.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 表決時出席股東表決權數 23,835,796 權，贊成表決權數 23,823,270 權，反對表決權數 0 權，無效表決權數 0 權，棄	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過

時間	重要議題	執行情形
	<p>權表決權數 12,526 權，贊成表決權數佔表決時出席股東表決權 99.95%，本議案照原議案照案通過。</p> <p>6.討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。 表決時出席股東表決權數 23,835,796 權，贊成表決權數 23,823,270 權，反對表決權數 0 權，無效表決權數 0 權，棄權表決權數 12,526 權，贊成表決權數佔表決時出席股東表決權 99.95%，本議案照原議案照案通過。</p> <p>7.討論修訂本公司「董事監察人選舉辦法」案。 表決時出席股東表決權數 23,835,796 權，贊成表決權數 23,823,270 權，反對表決權數 0 權，無效表決權數 0 權，棄權表決權數 12,526 權，贊成表決權數佔表決時出席股東表決權 99.95%，本議案照原議案照案通過。</p> <p>8.本公司第八屆董事全面改選案。 主席宣布 董事當選人：聖暉工程科技(股)公司 法人代表人：梁進利 聖暉工程科技(股)公司 法人代表人：許宗政 聖暉工程科技(股)公司 法人代表人：巫碧蕙 文才投資有限公司 法人代表人：王百祿 獨立董事當選人：葉疏、紀志毅、楊聲勇</p> <p>9.討論解除本公司新任董事及其代表人、獨立董事競業之限制案。 表決時出席股東表決權數 23,835,796 權，贊成表決權數 23,823,270 權，反對表決權數 0 權，無效表決權數 0 權，棄權表決權數 12,526 權，贊成表決權數佔表決時出席股東表決權 99.95%，本議案照原議案照案通過。</p>	<p>決議通過</p> <p>決議通過</p> <p>選舉完成</p> <p>決議通過</p>

2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
105.02.19	<p>1.本公司中華民國 103 年度合併財務報告案。</p> <p>2.修訂本公司中華民國 104 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥比例案。</p> <p>3.本公司中華民國 104 年度營業報告書暨財務報表案。</p> <p>4.本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積討論案。</p> <p>5.內部控制制度聲明書。</p> <p>6.母公司聖暉工程科技股份有限公司釋股予本公司績優員工之員工認股辦法。</p> <p>7.本公司擬參與高雄市鳳山溪水處理廠放流水回收再利用示範案之興建、移轉、營運(BTO)計畫之投標案，若得標後需轉投資成立新公司。</p>
105.04.18	<p>1.本公司背書保證案。</p> <p>2.本公司向金融機構申請融資額度案。</p> <p>3.本公司 104 年度盈餘分配案。</p> <p>4.本公司盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>5.本公司中華民國 105 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥比例案。</p> <p>6.內部稽核主管任命案。</p> <p>7.擬申請補辦公開發行及申請興櫃案。</p> <p>8.本公司董事及監察人補選案。</p> <p>9.解除本公司新選任董事競業禁止之限制案。</p> <p>10.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>11.擬修訂本公司「背書保證作業程序」。</p> <p>12.擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。</p>

時間	重要議題
	13.擬修訂本公司「特定公司、關係人及集團企業交易作業程序」。 14.擬增訂本公司「會計制度」。 15.提請同意本公司至新加坡設立子公司案。 16.召集 105 年股東常會案。
105.07.13	1.擬訂定配股配息基準日。
105.08.02	1.本公司民國 105 年上半年度內部控制聲明書案。 2.擬辦理 105 年度現金增資發行新股案。 3.增訂本公司「董監事酬金給付辦法」。 4.本公司財務暨會計主管任命案。
105.09.13	1.本公司擬辦理 105 年度第一次現金增資發行新股案。 2.擬增訂「105 年度第一次現金增資員工參與認股計畫」。 3.105 年度第一次現金增資之特定人處理原則。
105.10.18	1.修訂本公司「公司章程」案。 2.為配合本公司登錄興櫃作業，擬辦理股票全面換發無實體等相關作業案。 3.申請辦理股票上櫃案。 4.為配合本公司股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作為公開承銷之股份來源案，擬請原股東全數放棄儘先分認之權利。 5.全面改選董事(含三席獨立董事)。 6.擬解除新任董事競業禁止之限制案。 7.擬增訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」。 8.擬增訂本公司「誠信經營守則」。 9.擬增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。 10.擬增訂本公司「道德行為準則」。 11.擬修訂本公司「董事會議事規範」。 12.擬修訂本公司「董監報酬及酬勞給付辦法」。 13.擬修訂本公司「股東會議事規則」。 14.擬修訂本公司「董事監察人選舉辦法」。 15.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 16.擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 17.擬修訂本公司「背書保證作業程序」。 18.訂定「審計委員會組織規程」。 19.擬修訂本公司「會計制度」。 20.擬召開本公司一〇五年第一次股東臨時會議案。
105.11.09	1.本公司向金融機構申請融資額度案。 2.擬定本公司一〇六年度預算案。 3.擬訂定本公司一〇六年度稽核計劃案。 4.受理持股百分之一以上股東書面提名獨立董事候選人名單及審議獨立董事候選人資格案。 5.設置薪酬委員會及訂定「薪資報酬委員會組織規程」。 6.擬修訂本公司內部控制制度「其他管理作業」。 7.擬修訂本公司「子公司營運管理辦法」。 8.擬增訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。 9.擬增訂本公司「公司治理實務守則」。 10.擬增訂本公司「企業社會責任實務守則」。 11.審議本公司獨立董事酬勞案。
105.12.05	1.本公司董事長選任案。 2.委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案。

(十五) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情形

(十六) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	張珊婉	104.04.13	106.04.14	因生涯規劃辭職

五、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧	張字信	105.01.01~105.12.31	無

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		✓	✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				✓
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二) 審計公費與非審計公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧	1,155				350	350	105.01.01~105.12.31	註 1
	張字信								
安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧					270	270	104.07.01~105.06.30	註 2
	張字信								
安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧					230	230	105.04.01~106.03.31	註 3
	張字信								
資誠聯合會計師事務所	楊明珠					150	150	105.01.01~105.12.31	註 4

註 1：稅務報告 200 仟元、IFRSs 諮詢服務 120 仟元、朋億現增評估報告覆核(104、105 年)30 仟元。

註 2：補辦公開發行申報覆核 15 仟元、內控審查 255 仟元。

註 3：內控審查 205 仟元、申請上櫃輔導及諮詢服務 25 仟元。

註 4：移轉訂價報告 150 仟元。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、最近兩年度更換會計師資訊

(一)

1. 關於前任會計師

更換日期	104.03.12		
更換原因及說明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用，為事務所內部輪調。	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	黃海寧、張字信
委任之日期	105.01.01~105.12.31
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：前任會計師未表示有不同意見。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：本公司無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	105 年度		106 年截至 3 月 24 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長	梁進利(註 1)	180,249	-	14,316	-
董事/總經理	許宗政(註 1)	160,219	-	7,216	-
董事/監察人/大股東	聖暉工程科技(股)公司(註 2、6)	80,290	-	-	-
董事	聖暉工程科技(股)公司(註 2) 代表人：梁進利(註 1)	180,249	-	14,316	-
董事	聖暉工程科技(股)公司(註 2) 代表人：許宗政(註 1)	160,219	-	7,216	-
董事	聖暉工程科技(股)公司(註 2) 代表人：巫碧蕙(註 3)	45,537	-	-	-
董事	馬蔚(註 4)	174,397	-	-	-
董事	吳建南(註 4)	45,255	-	-	-
董事	光洋應用材料科技(股)公司(註 5)	-	-	-	-
董事	光洋應用材料科技(股)公司(註 5) 代表人 陳李賀	-	-	-	-
董事	文才投資有限公司(註 9)	-	-	-	-
董事	文才投資有限公司(註 9) 代表人 王百祿	-	-	-	-
監察人	聖暉工程科技(股)公司(註 6) 代表人：宋秉忠(註 7)	-	-	-	-
監察人	聖暉工程科技(股)公司(註 6) 代表人：楊炯棠(註 5)	-	-	-	-
監察人	張清全(註 8)	32,207	-	-	-
監察人	曹耘涵(註 8)	18,712	-	-	-
獨立董事	葉疏(註 9)	-	-	-	-
獨立董事	紀志毅(註 9)	-	-	-	-
獨立董事	揚聲勇(註 9)	-	-	-	-
副總	蘇敏郎	98,482	-	-	-

單位：股

職稱	姓名	105 年度		106 年截至 3 月 24 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
副總	楊惟超	89,239	-	-	-
處長	黃逸雲	59,325	-	-	-
副處長	郭家宏	47,947	-	-	-
財會主管	歐俊彥	29,746	-	-	-

說明：上表係揭露各董監擔任該職務期間之持股變動情形

註 1：103 年 8 月 21 日臨股會轉任自然人董事；105 年 12 月 5 日臨股會由自然人董事轉任法人董事代表人。

註 2：103 年 8 月 21 日臨股會解任董事，105 年 5 月 30 日股東常會補選為董事，105 年 12 月 5 日股東臨時會續任董事。

註 3：105 年 5 月 30 日股東常會補選，105 年 12 月 5 日臨股會續任。

註 4：103 年 8 月 21 日臨股會選任，105 年 12 月 5 日臨股會解任。

註 5：103 年 8 月 21 日臨股會選任，105 年 5 月 3 日辭任。

註 6：103 年 8 月 21 日臨股會續任監察人，105 年 5 月 3 日辭任。

註 7：聖暉工程科技(股)公司於 103.11.17 改派宋秉忠為法派監察人，於 105 年 5 月 3 日辭任。

註 8：105 年 5 月 30 日股東常會補選，105 年 12 月 5 日臨股會解任。

註 9：105 年 12 月 5 日臨股會選任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
蘇敏郎	處分	105.06.17	謝素娟	董事配偶(註1)	10,000	每股 40 元
楊惟超	處分	105.06.17	謝素娟	董事配偶(註1)	10,000	每股 40 元
黃逸雲	處分	105.06.17	謝素娟	董事配偶(註1)	6,000	每股 40 元
聖暉工程科技(股)公司	處分	105.06.06~ 105.06.14	朋億股份有限公司員工	本公司員工	584,000	每股 35 元
聖暉工程科技(股)公司	處分	105.09.05~ 105.09.09/ 105.09.12~ 105.09.13	聖暉全體股東及集團員工	聖暉全體股東及集團員工	3,000,000	每股 43 元

註 1：該董事於 105 年 12 月 5 日臨股會卸任。

(三) 董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之股東股權質押情形：無。

九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

106年03月24日；單位：股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
聖暉工程科技(股)公司	21,646,179	73.06%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：梁進利	287,977	0.97%	2,472	0.009%	-	-	-	-	-
梁進利	287,977	0.97%	2,472	0.009%	-	-	聖暉工程科技(股)公司	聖暉工程科技(股)公司董事長	-
馬蔚	219,120	0.74%	-	-	-	-	-	-	-
許宗政	212,158	0.72%	-	-	-	-	-	-	-
凱基證券股份有限公司	169,017	0.57%	-	-	-	-	凱基創業投資股份有限公司	為凱基證券之子公司	-
代表人：許道義	-	-	-	-	-	-	-	-	-
凱基創業投資股份有限公司	160,000	0.54%	-	-	-	-	凱基證券股份有限公司	為凱基創投之母公司	-
代表人：許道義	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳彥君	141,017	0.48%	-	-	-	-	-	-	-
蘇敏郎	138,861	0.47%	-	-	-	-	-	-	-
楊惟超	120,825	0.41%	1,952	0.007%	-	-	-	-	-
吳傳森	120,000	0.41%							

十、 105 年度董事進修情形

經理人職稱	經理人姓名	課程主辦單位	課程名稱	受訓時數	受訓日期
董事	梁進利	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
董事	許宗政	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
董事	巫碧蕙	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
董事	王百祿	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
獨立董事	葉疏	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
獨立董事	紀志毅	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05
獨立董事	楊聲勇	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	105.12.05

十一、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投 資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
冠禮控制科技(上海)有限公司	註 2	100%	註 2	0%	註 2	100%
寶韻科技股份有 限公司	2,000	100%	0	0%	2,000	100%
蘇州冠博控制科 技有限公司	註 2	100%	註 2	0%	註 2	100%
NOVATECH ENGINEERING & CONSTRUCTION PTE. LTD.	註 2	100%	註 2	0%	註 2	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：為有限公司。

肆、 募資情形

一、 資本及股份

(一) 股本來源

單位：股、新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
86.06	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立	無	註 1
90.02	10	1,600,000	16,000,000	1,600,000	16,000,000	現金增資 351 萬元 盈餘轉增資 749 萬元	無	註 2
91.12	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	盈餘轉增資 2,400 萬元	無	註 3
93.08	10	7,502,000	75,020,000	7,502,000	75,020,000	盈餘轉增資 3,502 萬元	無	註 4
94.12	10	10,320,000	103,200,000	10,320,000	103,200,000	盈餘轉增資 2,818 萬元	無	註 5
95.12	10	11,061,000	110,610,000	11,061,000	110,610,000	盈餘轉增資 741 萬元	無	註 6
96.07	10	13,199,000	131,990,000	13,199,000	131,990,000	盈餘轉增資 2,138 萬元	無	註 7
97.08	10	15,299,000	152,990,000	15,299,000	152,990,000	盈餘轉增資 2,100 萬元	無	註 8
103.08	51	17,200,000	172,000,000	17,200,000	172,000,000	現金增資 1,901 萬元	無	註 9
104.10	10	50,000,000	500,000,000	22,360,000	223,600,000	盈餘轉增資 5,160 萬元	無	註 10
104.12	30	50,000,000	500,000,000	25,360,000	253,600,000	現金增資 3,000 萬元	無	註 11
105.08	10	50,000,000	500,000,000	26,628,000	266,280,000	盈餘轉增資 1,268 萬元	無	註 12
105.11	43	50,000,000	500,000,000	29,628,000	296,280,000	現金增資 3,000 萬元	無	註 13

註 1：86.06.13 八六建三丙字第一八一二八六號核准。
 註 2：90.02.12 經(90)中字第○九○三一六九四四四○號核准。
 註 3：91.12.18 經授中字第○九一三三一四二三八○號核准。
 註 4：93.08.17 經授中字第○九三三二五七一三七○號核准。
 註 5：94.12.13 經授中字第 09433326480 號核准。
 註 6：95.12.28 經授中字第 09533352950 號核准。
 註 7：96.07.02 經授中字第 09632353400 號核准。
 註 8：97.08.14 經授中字第 09732842860 號核准。
 註 9：103.08.07 經授中字第 10333564140 號核准。
 註 10：104.10.01 經授中字第 10433774350 號核准。
 註 11：104.12.01 經授中字第 10433962690 號核准。
 註 12：105.08.17 經授中字第 10534264260 號核准。
 註 13：105.11.29 經授中字第 10534473440 號核准。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發股份	合計	
記名普通股	29,628,000	20,372,000	50,000,000	興櫃股票

二、 股東結構

106年03月24日；單位：人、股、%

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	—	33	3,396	3	3,579
持有股數	—	—	22,440,037	7,186,602	1,361	29,628,000
持股比例	—	—	75.74%	24.26%	0.00%	100.00%

三、 股權分散情形

(一) 普通股股份股權分散情形

106年03月24日；單位：人、股、%

持股份級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,506	492,767	1.66%
1,000 至 5,000	701	1,284,476	4.34%
5,001 至 10,000	105	809,104	2.73%
10,001 至 15,000	33	412,962	1.39%
15,001 至 20,000	17	297,050	1.00%
20,001 至 30,000	16	382,715	1.29%
30,001 至 40,000	11	386,091	1.30%
40,001 至 50,000	9	411,080	1.39%
50,001 至 100,000	16	1,042,487	3.52%
100,001 至 200,000	14	1,743,834	5.89%
200,001 至 400,000	3	719,255	2.43%
400,001 至 600,000	-	-	-
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	1	21,646,179	73.06%
合計	3,432	29,628,000	100.00%

(二) 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

四、 主要股東名單

106 年 03 月 24 日

主要股東名稱	持有股數 (股)	持股比例 (%)
聖暉工程科技股份有限公司	21,646,179	73.06%
梁進利	287,977	0.97%
馬蔚	219,120	0.74%
許宗政	212,158	0.72%
凱基證券股份有限公司	169,017	0.57%
凱基創業投資股份有限公司	160,000	0.54%
陳彥君	141,017	0.48%
蘇敏郎	138,861	0.47%
楊惟超	120,825	0.41%
吳傳森	120,000	0.41%

五、 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	104 年	105 年
每股市價 (註 1)	最高 (元)		未上市櫃	未上市櫃
	最低 (元)		未上市櫃	未上市櫃
	平均 (元)		未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分配前 (元)		31.86	35.97
	分配後 (元)		28.36	不適用
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		22,713	26,899
	稅後每股純益 (損) (元)		6.62	9.83
每股股利	現金股利 (元)		3.5	6(註 2)
	無償配股 (元)	盈餘配股	0.5	0
		資本公積配股	0	0
	累積未分配股利		0	0
投資報酬分析 (註 1)	本益比		未上市櫃	未上市櫃
	本利比		未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率		未上市櫃	未上市櫃

註 1：本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可供參考，亦不適用。

註 2：民國 105 年度盈餘分派，僅經董事會決議，尚須經股東會核准。

六、 公司股利政策及執行狀況

(一) 股利政策：

1. 本公司現行章程有關股利政策規定如下
本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅捐；
 - (2) 彌補虧損；

- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時，不在此限；
 - (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；
 - (5) 餘額則視公司所處環境、成長階段及長期財務規劃酌予保留部分盈餘，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分配股東紅利，並由董事會提請股東會決議後行之。
2. 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求、財務結構、盈餘情形及平衡穩定之股利政策，將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，得適度採股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利不低於發放股利總額之百分之十。

(二) 105 年度擬議股利分派之情形：

本公司於 106 年 2 月 17 日經董事會擬議在案，擬提撥新台幣 177,768,000 元為股東普通股現金股利(每股配發 6 元)，預定送呈民國 106 年 5 月 22 日股東會決議。

七、 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

八、 員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不低於百分之三為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不高於百分之五為董事酬勞。

(二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

1. 本期估列基礎：請詳閱上述八、(一)之說明。
2. 本期本公司未以股票分派員工酬勞。
3. 本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為實際分派年度之損益。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估計金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
 - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司 106 年 1 月 13 日董事會通過決議配發員工酬勞 13,141 仟元及董事酬勞 2,610 仟元。
 - (2) 上述金額與認列費用年度估計金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。
2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

(四) 前一年度員工、董事及監察人之酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

1. 前一年度(104年度)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

員工酬勞：9,629,991 元。

董事、監察人酬勞：5,777,995 元。

2. 上述金額與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

九、 公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

十、 公司債辦理情形：本公司無此情形。

十一、 特別股辦理情形：本公司無此情形。

十二、 海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

十三、 員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。

十四、 限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

十五、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

十六、 資金運用計劃執行情形：本公司並無發行尚未完成且計劃效益尚未顯現之情事。

伍、 營運概況

一、 業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務主要項目：

高科技產業製程供應系統設計、工程承包、設備製造、機械安裝、材料代理；環境保護設備製造、銷售、安裝、測試

(1) 主要項目比重：

105年12月31日

項目	營業收入	營業比重
高科技產業製程供應系統設備銷售	1,267,790	47.82%
高科技產業製程供應系統設備安裝、測試	1,124,149	42.40%
高科技設備材料代理銷售	101,578	3.83%
環境保護設備銷售、安裝、測試	157,855	5.95%
合計	2,651,372	100%

(2) 公司目前之商品(服務)項目：

目前主要業務為服務高科技產業用水、氣體、化學品製程供應系統，包括系統設計、機台設備製造與銷售、設備及管路施工安裝與測試。另外，在環境保護領域，提供汙泥乾燥系統、廢氣處理之設備及施工安裝之服務。

在高科技廠製程所產生之廢化學溶劑處理部份，與日本大廠合作，提供SRS廢溶劑回收再生之系統設備製造、銷售及施工安裝服務。

服務項目依據對象與內容大致包括以下業務：

- A. 高科技產業用水、氣體、化學品製程供應系統設計
- B. 高科技產業用水、氣體、化學品製程供應系統設備製造、買賣、施工安裝
- C. 高科技產業廢水、廢氣、廢化學品回收處理、再利用之設備代理、買賣、施工安裝
- D. 高科技生產設備及材料代理銷售

(3) 計畫開發之新商品(服務)：

- A. 廢水零排放系統及相關設備
- B. 中水回收系統及相關設備
- C. 海水淡化系統及相關設備

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

隨著台灣經濟與工業發展，半導體業、光電、太陽能...等高科技產業成為近卅年發展主流。由於高科技產業訴求高精密、高品質，對於製程供應系統設備有著同樣的要求。早期由先進國家的技術漸進轉移，伴隨著高科技業者製程技術不斷進步帶動國內相關業者投入研究發展，高科技產業製程供應系統的設備亦快速成長；業者的需求及要求逐漸提高，亦使得國內業者在此環境優勢下，能夠逐步成長。

另外，物聯網概念於 1998 年出現，根據 BI Intelligence 估計，到 2017 年連網裝置出貨量將超越智慧型手機，連網裝置正在急起直追。而 Harbor Research 也調查，2020 年將有 100 億個以上的連網物體，潛藏商機超過 1 兆美元。2014 年，大陸中央發布「國家集成電路產業發展推進綱要」，推出 1200 億人民幣的投資大基金，並帶動無數地方政府再加碼 300 億~500 億的小基金，加上民間資本蜂擁投入，預計投資總金額上看 1.2 兆人民幣、甚至更多。

高科技產業配合應用持續發展，使得國內及中國大陸業者對製程系統工程及設備的需求仍持續穩定成長。

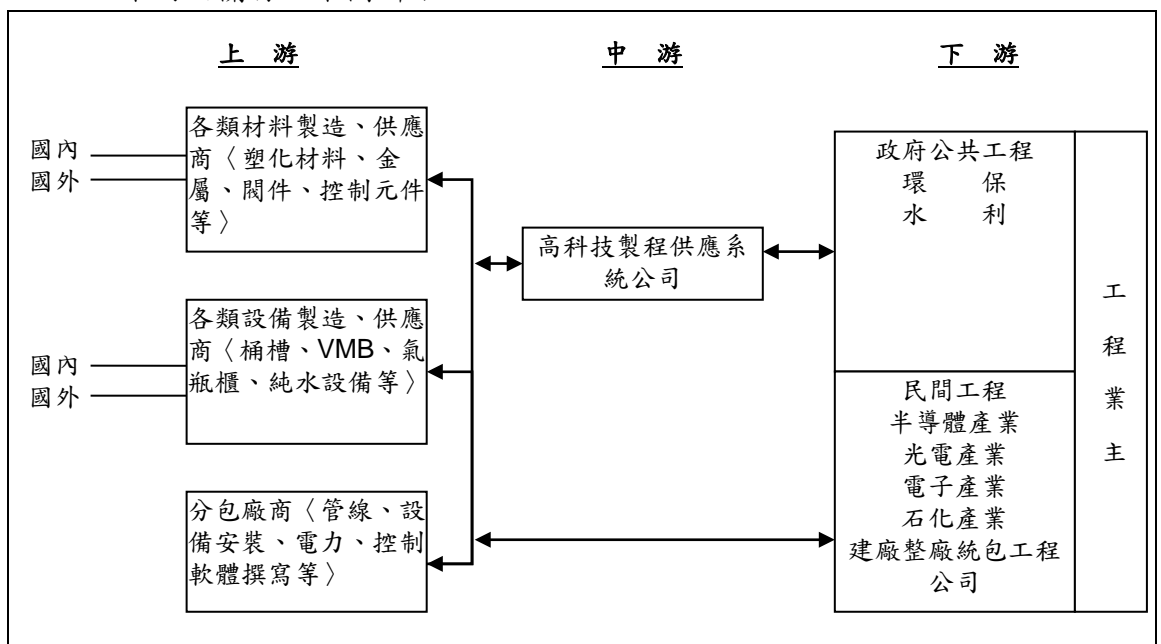
隨著近年氣候及環境劇烈變化，大眾對於環境保護逐步重視，各國政府也大力推動。就環境保護的概念而言，基本上以『減量』與『回收再利用』為主軸。

空氣汙染造成溫室效應，已經嚴重傷害了人類生存的環境。高科技產業製造過程中所排放的廢氣中如何有效降低汙染，是未來各國政府管制的重點。

高科技產業製造過程中所排放的廢化學品回收再利用，或進行減量處理，除了可有效降低生產成本也減少對於環境的汙染。高科技產業對於水資源的需求極高。在近年來氣候變化，水資源供應穩定性可能不足的情形下，如何將水資源減少排放、分類回收再利用，或以海水淡化方式提供穩定的需求，這些都是未來重要的課題與商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性

高科技製程供應系統業介於工程業主與工程材料、設備、及工程分包商間，針對業主需求，提供客戶製程供應系統設備及工程服務，其上、中、下游之關係如下圖所示。



3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 高科技製程供應系統因為所需供應之內容物具有高危險性，且隨著使用者製造技術日益精進，相關設備的製造、安裝及操作重點在於安全

性、穩定性、簡潔性及精確性。

(2) 全球環保問題日益嚴重，全球能源、資源的日漸缺乏迫使大家必須更加重視相關的議題及尋求安全有效的解決方案，以追求永續的發展。

4. 競爭情形

高科技製程供應系統主要應用在半導體、光電..等高投資產業，安全及品質的要求建立了一道競爭的門檻。高科技產業技術及需求日新月異，能順應市場變化的腳步並擴展事業的發展空間，方能在市場優勝劣敗的淘汰機制下得以生存與快速成長。在國內外同業的競爭更趨白熱化的情形下，技術能力、規模經濟、效率提昇與整合服務乃是決勝因素。公司體質的健全與專業技術的落實，是擴展事業發展空間與創造生機的不二法門。於目前產業競爭型態上，能快速掌握原物料來源及提供客戶更快速與先進的產品與服務，為能否在產業中居領導地位之重要因素。有鑑於此，本公司持續進行相關產品的研發，並尋求國內外先進產品及廠家的合作，不斷自我提升，以因應市場的需求及未來的發展。

(1) 另國內外競爭情形說明如下：

A. 中國大陸地區：

本公司於中國大陸地區之子公司冠禮控制科技(上海)公司主要係提供高科技產業製程化學品供應系統、製程氣體供應系統及廢化學溶劑回收再生系統之設備。本公司及冠禮控制科技(上海)公司為中華人民共和國信息產業電子第十一設計研究院科技股份有限公司所認可之系統設備供應商，相關之設備亦取得半導體協會(SEMI)之合格認證。長年取得中國國營高科技產業及民營企業之訂單實績，在技術、品質方面多受肯定，具有高度的競爭能力。

B. 國內：

因本公司投入高科技製程供應系統行業時間較早，且因高科技產業對品質及製程具有高精密、高品質要求之特性，須客戶較長期認證及客戶口碑推薦，本公司多年來累積眾多高品質施作實績，已在國內之高科技產業製程供應系統產業占有一席之地。但是近年來高科技產業在台建廠進度放緩轉向海外發展。本公司伴隨著既有客戶腳步，搭配大陸地區子公司既有資源的共同合作，相較於其他競爭者更具有競爭能力。

近年來在國內對於水資源的需求日盛，本公司已與國際大廠合作，未來將在這個領域培養自身之競爭能力。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次：

本公司技術源自於初期與日本住友化工株式會社業務合作及其技術指導，主要是高科技產業製程化學品供應系統為主。後經多年自我研發，提升系統的整體設計、設備製造與控制系統軟體的撰寫能力，早已具有本系統 100%的自製能力。後續又研發高科技產業特殊氣體供應系統、廢水處理系統、廢溶劑回收再生處理系統，往高科技產業製程回收及再生系統逐步邁進。

高科技產業製程系統之開發牽涉到應用之化學品/氣體特性、製程驗證、整體系統評估設計、機台機構設計、現場管路規劃設計、儀控硬體、軟體之整合開發、原物料材料特性評估選用、加工方法、安全規範評估..等。

本公司之核心技術在於整體系統整合。相關研發與系統設計需配合客戶製程需求與工廠現場狀況，考慮安全性、穩定性及未來擴充性...等因素進行初步規畫及基礎設計，並回饋客戶進行溝通。待確認相關細節取得客戶訂單後，設計處同仁即進行相關機台細部機構設計、現場管路規畫設計繪圖、儀控硬體選用及軟體規劃撰寫。本公司除有上海冠禮、蘇州冠博之生產基地外，亦委由信譽良好、製做技術精良之協力廠商協助。

2. 研究發展人員學經歷分佈及年資

(1) 本公司技術處同仁其學經歷分佈及年資如下表

項目		年度	104年度	105年度	截至106年度03月31日
學 歷 分 佈	碩士		1	0	0
	大專		14	23	23
	高中(含)以下		2	4	4
合 計			12	27	27
平均年資 (年)			6.1	7.39	7.57

(2) 子公司冠禮控制科技(上海)公司除了成為中華人民共和國信息產業電子第十一設計研究院科技股份有限公司所認可之系統設備供應商外，亦為中華人民共和國國家標準 GB 50781-2012中國電子工程化學品系統工程技術規範的參編單位。在中國大陸地區取得多項專利並且也是中國大陸地區所認可之高新技術企業。

上海冠禮、蘇州冠博研發同仁其學經歷分佈及年資如下表

項目		年度	104年度	105年度	截至106年度03月31日
學 歷 分 佈	大專		45	36	15
	高中(含)以下		17	14	2
合 計			62	50	17
平均年資 (年)			6.56	7.18	4.47

(3) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目	105 年度	截至 106 年 3 月 31 日止
研發費用	59,846	12,955

3. 開發成功之技術、產品：
公司持續不間斷研發創新，累積技術經驗，提昇其運用效能，以下為公司最近五年研發成果代表說明。

類別	簡要內容
新產品	特殊氣體供應系統氣瓶櫃
	濕製程設備高壓清洗機(Wet Bench)
專利	一種研磨液供應裝置(臺灣新型第M526752號)
	抽吸型離線式自動過濾系統(臺灣新型第M509418號)
	重力型離線式自動過濾系統(臺灣新型第M509097號)
	單軸回轉式機械手臂(中國2012100809106)
	一種薄膜乾燥裝置(中國2012201158589)
	線上式石英加熱器(中國2012201152972)
	半導體清洗設備上的快速傾倒清洗裝置(中國2012201153000)
	帶化學品緩衝型出口火焰捕捉排氣裝置(中國2012201158305)
	化學品桶快速連接裝置(中國2012201152953)
	精度容量排放控制化學容器(中國2012201152968)
	應用於半導體清洗設備上的單軸回轉式機械手臂(中國2012201158574)
	一種化學品供應系統(中國2012204619500)
	一種化學品供應系統用三通箱(中國2012204619661)
	一種化學品供應系統用閥箱(中國2012204619483)
	一種化學品供應系統用取樣箱(中國2012204619587)
	化學品供應系統的管路接頭連接裝置(中國2012204619322)
	酸性化學品供應控制系統(中國2012204620230)
	一種化學品供應的監控報警系統(中國2012204620226)
	化學品供應系統用液氣分離裝置(中國2012207267414)
	化學品供應系統用灌裝機械手臂(中國2012207267255)
	化學品供應系統用強制抽風排氣儲氣罐(中國2012207267429)
	化學品供應系統用進液管清洗裝置(中國2012207254170)
	氣體供應系統的分段控制加熱毯(中國2013208228411)
	全自動氣櫃換鋼瓶防洩漏系統(中國201320822845X)
	自動切換雙鋼瓶氮氣面板(中國2013208248612)
	線上式全自動HF及HNO ₃ 換系統(中國2013208248063)
	半自動一型蝕刻清洗機(中國2013208248415)
	線上式稀釋設備(中國201420853188X)
	矽晶片自動旋轉及振盪機構(中國2014208531856)
	矽晶片研磨漿料攪拌裝置(中國2014208531220)
	剝離液回收混酸及測量系統(中國2015209997114)
	一種剝離液廢液再生剝離液裝置(中國2015210046533)
	一種ITO草酸粉末稀釋系統(中國201520999478X)
一種電子級化學品盛裝桶的清洗設備(中國2015210048295)	
一種改進型化學品取樣裝置(中國2015209997881)	
濕式顯影輔助晃動機構(中國2015210048261)	
一種模組化的流體控制閥(臺灣新型第 M533151 號)	
料桶傾斜裝置(臺灣新型第 M531945 號)	

類別	簡要內容
	一種化學流體供應系統(臺灣新型第 M535280 號)
軟體著作權	化學品供應系統H2SO4設備控制系統(中國2012SR059743)
	氣瓶櫃控制系統(中國2012SR059443)
	化學品供應系統HCL設備控制系統(中國2012SR060511)
	化學品供應系統Oxide設備控制系統(中國2012SR059917)
	化學品供應系統W2000設備控制系統(中國2012SR059376)
	清洗機設備控制系統(中國2012SR059388)

(1) 未來之研究發展重點：

(A) 高科技產業製程設備開發

(B) 水資源處理系統。

另本公司為吸引優秀研發人才，並持續維持領先同業之技術水準，先藉由公司公開發行進而申請上櫃以提高企業知名度，進一步吸收優秀人才。再者，與客戶與新技術合作廠商配合，共同開發設備及技術，並提升技術人才之研發能力。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫

- (1) 配合中國大陸國家政策，持續擴大高科技製程設備於中國大陸地區之市場佔有率。
- (2) 配合中國大陸國家政策，持續擴大廢溶劑回收/再生設備於中國大陸地區之市場佔有率。
- (3) 積極參與國內水資源之大型公共工程，拓展公司業務範疇。
- (4) 持續參與國內外學術交流研究，提升技術層級。
- (5) 持續人才招募與培訓，建立優秀人才庫以配合公司穩定發展。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 開發新工法與新技術。
- (2) 持續開發環保系統/設備市場。

二、 市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要產品銷售地區

本公司及所屬子公司目前提供高科技產業製程系統設計、設備製造銷售、環保設備銷售及製程系統整合服務工程，以台灣及中國地區為主要服務地區。

單位：新台幣仟元、%

地區	104 年度		105 年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
台灣	1,080,110	41%	979,775	37%
中國	1,482,674	57%	1,552,940	59%
其它	60,833	2%	118,657	4%
合計	2,623,617	100%	2,651,372	100%

2. 市場占有率

由於高科技製程系統設備近期主要以半導體、光電產業為其主要服務範圍。在高科技製程系統中，可以粗分為製程純水供應系統、製程氣體供應系統、化學品供應系統以及廢水處理系統、廢氣處理系統、廢化學品處理/回收再生系統、廢汙泥乾燥系統。

本公司在上述粗分系統中主要以化學品供應系統及廢化學品處理/回收再生系統為主要的營收來源。因本公司服務範圍涵蓋台灣及中國大陸地區，就所製造、銷售的設備及工程服務在兩地均未有明確之統計數字可以做為市場佔有率的計算基礎。就可取得之資料為例，以中國大陸國營企業於2014年主要省、市發展和改革委員會核准立項重大項目投資計畫中屬於高潔淨度化學品供應系統超過美金300萬元者計有8件，本公司承辦了4件；2015年計有8件，本公司承辦了5件。2014年國家立項屬於廢剝離液再生系統超過美金300萬元者計有1件，本公司承辦了1件；2015年計有2件，本公司承辦了2件。

營業實績：

本公司自成立以來，持續配合市場脈動提供優良設備、及系統整合規劃與安裝工程管理，秉持著技術領先、品質第一、服務完善之經營理念，歷年來提供台積電、聯電、日月光、矽品、友達、群創、台灣康寧、中芯國際積體電路製造（上海）有限公司、中電熊貓、新加坡美光半導體等知名公司之製程系統設備與系統設計整合，已於業界建立優異的口碑。

3. 未來市場供需狀況與成長性

(1) 未來之供給：

因高科技製程系統設備的品質涉及業主製程的良率，因此其設備的安全性、品質、穩定性要求甚高，國內及中國大陸地區的競爭對手本就不多。且高科技產業投資金額大，對於生產製程上的要求技術自然也高，而形成此領域的高進入障礙，本公司目前在此領域已佔有一席之地並擁有長年優良口碑。

(2) 未來之需求：

二〇一四年六月中國政府頒布了《國家集成電路產業發展推進綱要》，除了延續租稅優惠之外，更透過成立一千二百億人民幣(約六千一百億台幣)的「投資」基金，而非「發展」基金，一改過去政府只是旁觀者的角色，而成為直接的參與者，來推動中國半導體的整併與發展。在國家政策的大力推動下，目前已響應的地方政府，包括了北京、上海、四川、山東、安徽、天津、江蘇濱海、武漢與瀋陽等地。台灣經濟研究院產經資料庫副研究員劉佩真指出：『整體而言，雖然受到中國經濟成長趨緩的影響，使得 2015 年、2016 年中國積體電路市場規模呈現增長減緩的格局，不過整體增幅分別為 6.07%、5.49% 仍是高於全球的水準，最主要是受惠於全球半導體產業轉移至中國態勢顯著，加上中國國家政策扶持態度堅定，使得生產與融資環境趨於完善，且結構深度也加速調整，更何況中國積體電路產業的進口替代空間超過 2,000 億美元/年。』

高科技產業配合應用持續發展，使得國內及中國大陸業者對製程系統工程及設備的需求仍持續穩定成長。隨著近年氣候及環境劇烈變化，大眾對於環境保護逐步重視，各國政府也大力推動。就環境保護的概念而言，基本上以『減量』與『回收再利用』為主軸。

空氣汙染造成溫室效應，已經嚴重傷害了人類生存的環境。高科技產業製造過程中所排放的廢氣中如何有效降低汙染，是未來各國政府管制的重點。

高科技產業製造過程中所排放的廢化學品回收再利用，或進行減量處理，除了可有效降低生產成本也減少對於環境的汙染。高科技產業對於水資源的需求極高。

依內政部營建署西元 2014 年編撰之「(2015~2020 年度)內容」，除延續建設污水下水道系統外，已依《永續發展政策綱領》政策方向，由末端汙染管控之角色，轉變為永續發展之思維，優先推動污水處理廠廢棄污泥及放流水回收再利用。計畫內預計全臺水資源回收中心於西元 2021 年處理容量可達 4.137 百萬 CMD，並規劃 6 座水資源回收中心為生活污水回收示範廠，分別為豐原、福田、永康、安平、鳳山溪與臨海，共計生產 28 萬 CMD 回收水提供工業使用，全臺生活污水回收率約 6.8%，回收方式及用途原則確定，未來可採 BOT 或統包方式發包。

目前臺灣水再生利用於工業方面仍僅以「取用模式」(Obtaining-and-Using，廠內自行使用)為主，尚未發展「取供模式」(Obtaining-and-Providing，供他廠使用)型態之水再生利用產業。自政府推廣工業提高「製程回收率」及「整廠回收率」策略以來，工廠長期投入提升廠內回收率之設計，估計現工業用水回收再利用率已達到 65%，但比起日本全國工業用水總回收再利用率近 80%，仍有積極推動之空間。

(3) 市場未來之成長性

高科技產業製程系統設備係高科技廠商之重要生產設施，尤其是技術層次、無論是半導體、光電等產業均需要藉由該項設施來從事生產活

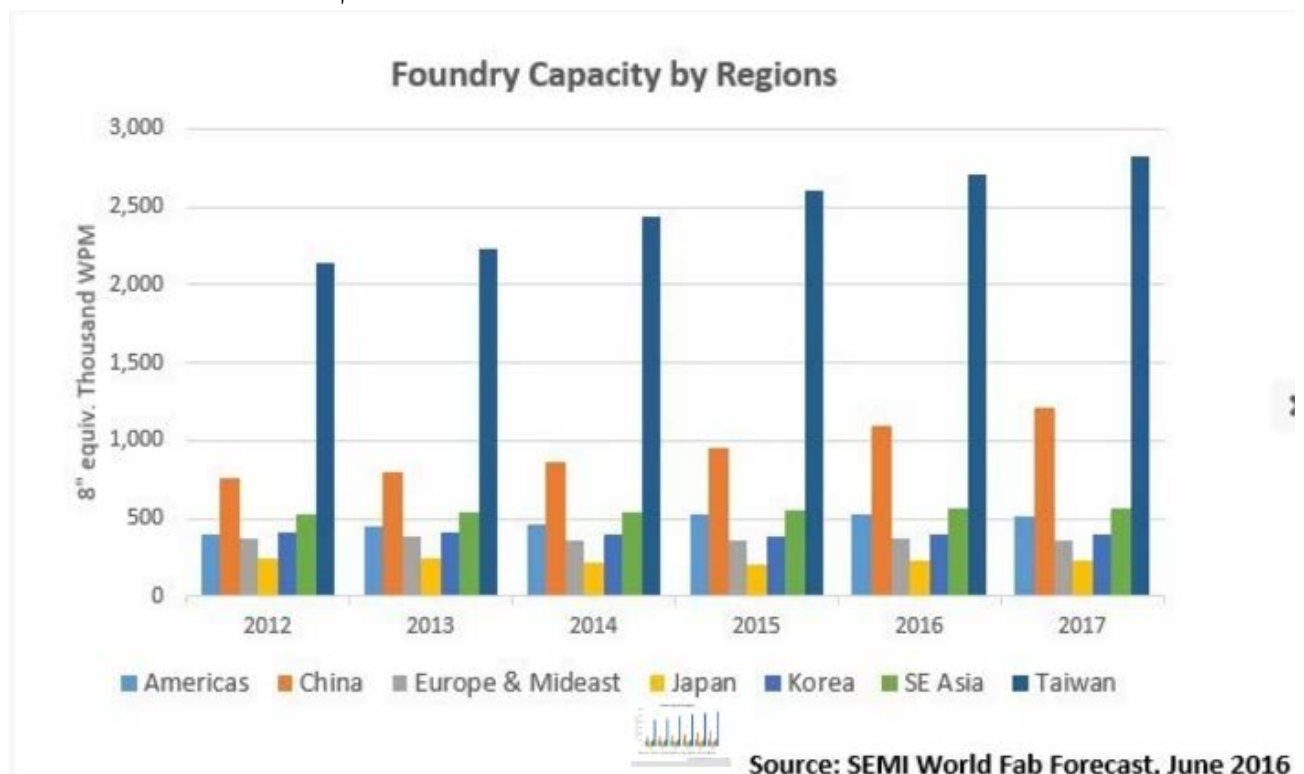
動。

物聯網概念於1998年出現，到2005年國際電信聯盟(International Telecommunication Union, ITU)以RFID為物聯網概念建立應用產品架構，並提出物件與物件之間皆可互通於網路環境，把任何物件與網路連接起來，進行信息交換和通訊，使網際網絡從單純的上網功能演變為智慧化具有識別、定位、監控和管理等功能。根據BI Intelligence估計，到2017年連網裝置出貨量將超越智慧型手機。在物聯網半導體零組件之中，尤其以處理功能晶片之成長最為強勁，也成為其相關營收的最主要來源。Harbor Research也調查，2020年將有100億個以上的連網物體，潛藏商機超過1兆美元。

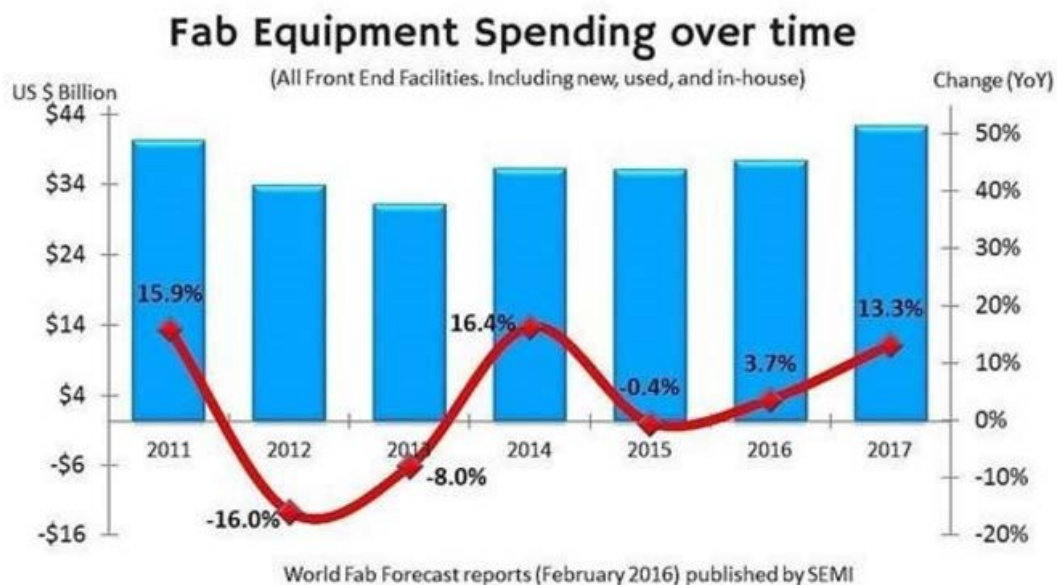
根據SEMI(國際半導體產業協會)的全球晶圓廠預測(World Fab Forecast)報告指出，目前晶圓代工產能全球第二的中國是未來成長最快的市場。中國晶圓代工龍頭中芯國際(SMIC)目前正致力提升北京B1廠和上海八廠(兩者均為12吋廠)等既有廠房的產能。同時該公司也正在提升新成立的北京B2廠(12吋)與深圳十五廠(8吋)產能。中芯的擴充計畫同時包含了先進的28奈米/40奈米產能，以及技術成熟的8吋晶圓製程。其他擴大產能的業者還包括武漢新芯(XMC)，旗下A廠產能將持續投入NOR快閃記憶體代工業務；上海華力(Huali)也即將成立第二座晶圓廠，預計明年動工，2018下半年起可望開始投注產能。

未來幾年，台灣的晶圓代工業者也將對中國晶圓代工產能有所貢獻。今年稍晚聯電位於廈門的12X廠將開始投產，2017年有力晶合肥廠，台積電南京廠則將在2018年上線。這三處廠房全面投產後，將帶來每月至少11萬片(12吋)晶圓的產能。

「SEMI全球晶圓廠預測」(SEMI World Fab Forecast)報告中亦指出：2016年上半年晶圓廠設備支出可望緩慢提升，下半年則將開始加速，為2017年儲備動能。2017年相關支出可望回復兩位數成長率。



高科技產業配合應用持續發展，使得國內及中國大陸業者對製程系統工程及設備的需求仍持續穩定成長。



隨著近年氣候及環境劇烈變化，大眾對於環境保護日益重視，各國政府也大力推動。就環境保護的概念而言，基本上以『減量』與『回收再利用』為主軸。過去二、三十年來，台灣產業不僅急速變化，同時也面對國際間環境保護的公約協議管制、民眾環保意識的興起增強，以及政府環保管制日趨嚴格等挑戰。環保產業已於國內發展十餘年，近年來在環保呼籲的聲浪下快速成長。一般而言，環保技術對產業界提供的支援性服務往往隨著產業轉型與環保法規的變動而逐漸地演進，使得環保產業的年成長率均達5%以上，且為政府列為十大新興工業之一。

高科技產業製造過程中所排放的廢化學品回收再利用，或進行減量處理，除了可有效降低生產成本也減少對於環境的污染。高科技產業對於水資源的需求極高。

在近年來氣候變化，水資源供應穩定性可能不足的情形下，如何將水資源減少排放、分類回收再利用，或以海水淡化方式提供穩定的需求，這些都是市場未來成長的主要來源。

4. 競爭利基

(1) 卓越之業務實績及客戶良好口碑：

公司成立迄今已屆二十年，多年來伴隨著高科技產業的成長累積優良的工程實績。且因高科技製程系統設備的品質涉及業主製程的良率，因此其系統的穩定性、設備的安全性、品質要求甚高。本公司目前在此領域無論在台灣或中國大陸均擁有長年優良口碑。

(2) 優良的技術及品質能力：

源自於日本住友化工株式會社的技術指導為根基，加上多年來自身研究與發展的經驗，已成為台灣及中國大陸高科技產業製程供應系統中的翹楚。相關公司均取得ISO9001、ISO14001、OHSAS18001的認證，冠禮公司更成為中華人民共和國信息產業電子第十一設計研究

院科技股份有限公司所認可之系統設備供應商，及獲邀參與中華人民共和國國家標準 GB 50781-2012中國電子工程化學品系統工程技術規範的參編，顯見其優良技術已獲得認可。冠禮公司並取得了當地的高新技術企業，擁有多項的專利；所生產的化學品供應系統設備、氣瓶櫃設備、濕製程設備高壓清洗機(Wet Bench)亦取得SEMI (國際半導體產業協會)的認證，均足以證明本公司產品擁有優良的品質。

(3) 高素質之經營團隊及模組化之建立：

公司主要係以專案方式提供業主服務，依業主需要進行客製化的設計，並依工程合約內容隨時掌控設備製造、工程進度及品質。公司主要專案經理人在業界均超過十年以上之資歷，也累積豐富之工程管理及設備製造經驗。此外，公司對於已完成之案件相關資料，均已建立完整且詳細之電腦化資料庫，以累積多年之經驗，針對各個不同類型之客戶加以模組化，故能縮短未來接案之設計成本，迅速且及時回應客戶之需求，提出最適之方案。

(4) 專精之技術人才：

公司擁有實務經驗豐富之人員，自設立以來即相當重視員工教育訓練與各種專業人員之招募，常定期與不定期派員參與各項教育訓練，強化本身技術層次與能力；此外，尚積極與各種專業機構合作共同發展工程系統設計、施作、管理之各項技術，以便維持技術領先的地位。

(5) 嚴格之成本控管能力與完整之售後服務：

重視成本控管以及售後服務，在成本估算與控管方面，藉由合格供應商及合格外包廠商基本資料之建檔，與供應商間保持良好之合作關係，隨時掌握採購與外包價格之變動情形，進而有效降低採購及外包價格變動風險，以提升工程管理的效能；在中國大陸地區採行本土化策略，招募培養在地優秀人才，建立在地化良好之供應鏈以有效控制成本、效率與品質。售後服務方面，除依合約內容規定於完工期間後之保固期間內隨時為客戶服務外，亦有視客戶的需要協助提供系統代操作之服務。在施工期間內，亦全方位替客戶解決問題，以建立起與客戶之間良好關係，提升公司聲譽與競爭力，對於往後業務的發展有相當之助益。

(6) 健全之財務結構：

高科技產業供應系統業者對於所承攬之工程或設備製造，均需先行投入備妥所需之材料及設備，或依合約性質約定部份代為採購。除部分依合約約定於簽約後預收部份預付款外，業者本身需擁有足夠之資金，方足以供應承攬大型案件所必須事先支付之押標金、工程履約保證金、材料設備款、外包工程款及保固款等資金需求；公司自成立以來財務結構健全，本身擁有足夠之營運週轉金以支付工程營運及設備製造所需之週轉金，並可提升業主對公司之信賴程度。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 中國高科技產業製程設備市場持續發展：

中國政府揭櫫產業發展策略特別指出高科技產業為其重點發展之產業。大陸中央並發布「國家集成電路產業發展推進綱要」，推出1200億人民幣的投資大基金來促進此產業之發展。台灣地區廠商在政府政策逐步開放後也開始積極與對岸進行合作

進行當地投資。本公司在台灣地區與產業業者有多年良好的合作經驗，再加上多年深耕中國大陸市場並有良好口碑與實績，無論是對台灣或大陸的投資方在高科技產業製程設備的領域都是最優的選擇。

B. 擁有領先同業的經驗及研發技術，深耕系統整合能力：

本公司承繼著日本住友化工株式會社的技術基礎，多年來對於高科技產業製程設備及週邊的管路工程設計及整體系統不斷進行研究發展，提供客戶具有競爭力的客製化設備與服務。並且冠禮公司在中國大陸地區已是高新技術企業，擁有優質的研發能力與設備製造技術。其能力亦獲得當地官方的肯定，獲邀成為中華人民共和國國家標準 GB 50781-2012中國電子工程化學品系統工程技術規範的參編單位。亦為中華人民共和國信息產業電子第十一設計研究院科技股份有限公司所認可之系統設備供應商。本公司在兩岸地區擁有著領先同業的經驗與競爭能力，可以快速設計出符合客戶需求之設備，以滿足各個客戶不同的需求。

C. 價格競爭優勢

本公司深耕中國大陸，於上海及蘇州均有就地生產設備之無塵室生產基地，能就近提供當地客戶的需求及售後的服務。因多年與當地材料供應商往來，已能有效降低生產成本，與美、日等國際廠商相較，極具有價格競爭的優勢。

全球環境變異，重視環保工程已成主要趨勢

近年來全球氣候異常，地球環境的變遷已使得全人類對於環保議題日漸重視。對於地球的能源、資源的有效應用及環境保護將成為下一世代的重要課題。高科技廠商生產後所產生的廢水、廢溶劑回收、再生、再利用不僅能有效降低廠商生產成本，亦是對於地球環境保護有效的方式。

本公司提供廢溶劑回收再利用的設備與國際競爭，在中國大陸地區多年來已占有一席之地。近年來更與國際大廠進行合作，開發水資源運用之相關系統與設備，伴隨主要趨勢發展而持續努力。

(2) 不利因素與因應對策

A. 國內高科技產業外移，影響廠商建廠意願：

由於近年景氣不振，而高科技廠商趨向延緩或暫停建廠計劃，而部分半導體晶圓廠商國內設廠或擴廠之需求下降，許多廠商之擴廠動作尚待觀察。隨著政府政策開放，國內高科技產業陸續轉往中國大陸市場及東南亞地區國家，使業者亦需相繼至海外佈局，迫使公司亦須正視拓展海外市場之可行性，而陌生之法令及投資環境，使公司經營風險增加。

因應對策：

由於公司多年來累積相當的工程規模及經驗，並早已在中國大陸地區佈局深耕多年，因此對於高科技廠商外移至中國大陸地區影響不大。然而，除了中國大陸地區以外，配合政府推動南向政策及東南亞地區國家崛起的趨勢，目前本公司已於新加坡設立子公司，並對相關地區及市場發展趨勢進行研究，能

有利於爭取台灣業者及國際大廠於建廠之工程，並有助於未來拓展海外市場。

B. 價格競爭：

台灣地區近年來大環境經濟景氣不佳，市場上競爭激烈，造成市場競爭者削價競爭，低價搶標亂象頻頻出現，除了公司本身的技術管理能力及實績經驗須與競爭者競爭外，價格上的競爭亦愈白熱化，以致獲利率普遍下滑。

大陸地區雖本公司經營多年已在競爭同業中取得領先之地位，然韓國同業隨著該國業者赴中國投資，在韓國投資企業中逐步佔有一席之地，未來亦可能發展成為主要競爭對手。

因應對策：

透過本身強化研發能力，及專案管理能力的精進，並透過與供應商間穩定的合作關係，做好成本控管以提升整體面的競爭能力。注重在人力素質投資及培養工程人員專業技術，提高單位產值；雖然台灣地區整體市場趨緩，運用公司對於化學品特性的了解，客製化儀控系統整合開發、管道設計配製的核心能力，進而順應時勢強化研究開發環境保護類之設備及工程。持續加強與學術、研究單位及歐、美、日等先進國家廠商間的合作、研發，以提昇公司整體之競爭能力。在中國大陸地區已居市場支領導地位，則盡量擴大市場佔有率，目前除了有上海冠禮公司外，亦在蘇州設立冠博公司以進行產品的生產。憑著先進的技術、優良的產品品質及合理的價格來穩固既有客戶的忠誠度，並藉由優良的口碑與客戶的介紹擺脫競爭者價格競爭的泥淖。

C. 研發人員養成不易：

高科技產業技術日新月異，需求的複雜度日益增加，需靠有經驗的研發人員方能因應客戶的設計需求。然而，要培養優秀的研發及設計人才需要累積相當的時間及經驗，因此研發人員的養成不易。

因應對策：

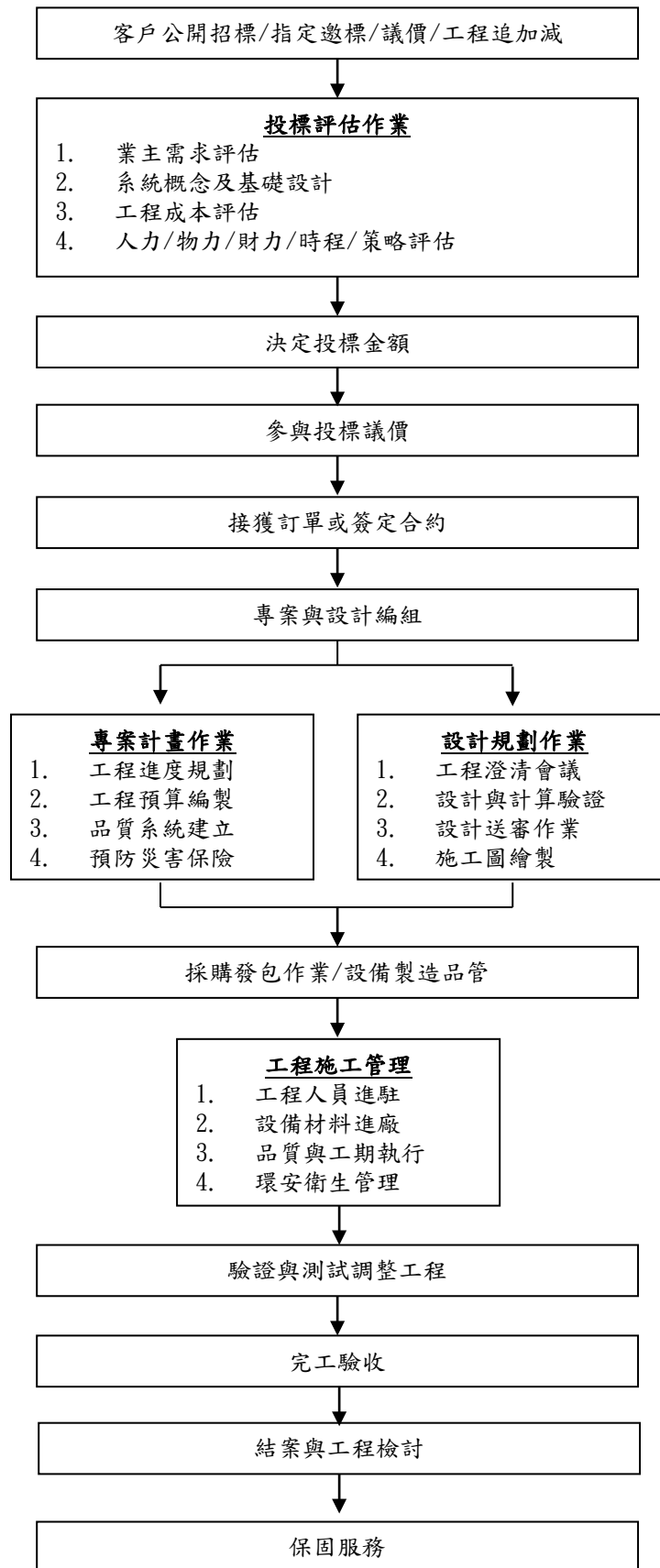
積極尋求歐、美、日先進廠商的合作，尋求共同參與開發案件的機會來提升技術人員的能力。另外，透過公司上櫃以提高企業知名度，並可運用相關員工激勵措施，進一步吸收優秀人才的加入。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程。

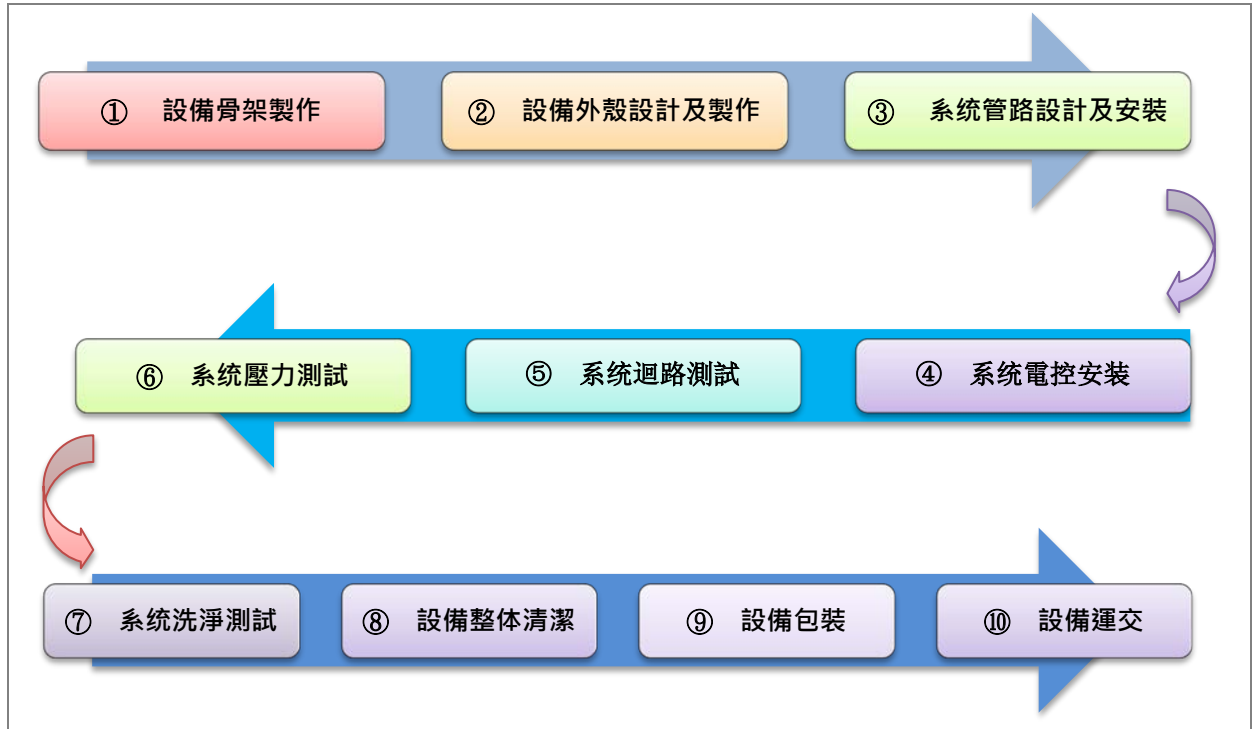
1. 主要產品之重要用途

本公司係高科技產業製程設備之專業廠商，其主要功能在於提供產業於生產製程中提供高安全性、高潔淨性、高穩定性之製造應用原物料，使其產品在生產過程中保有高精密度並確保其生產良率與穩定之產品品質。產品生產過程之化學原物料應用後，本公司所提供之設備可以協助進行回收、再生後由業主再應用，以減少地球環境的負荷並有效降低生產廠商之生產成本。

2. 產製過程(圖表)
 (1) 系統設計及施工類



(2) 設備製造類



(三) 主要原物料供應狀況：本公司對材料、設備的採購，依照合約規定而有差異，主要作業模式分為兩部份：

- (1) 工包廠商以連工帶料的方式發包
- (2) 由本公司自行採購。

本公司採購主要之工程材料設備有各式泵浦、管材類、閥類、配電盤、監控設備、控制器具等；在機台方面除有冠禮及冠博公司自行生產外亦可有本公司完成相關設計後委由協力廠商進行組裝作業。上列各項產品皆與國內、外供應商建立長期穩定且良好之供應關係。

(四) 最近二年度任一年度中占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

104 度					105 年度				
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S 公司	0	0%	無	1	S 公司	275,096	12.36%	無
2	其他	1,772,755	100%	無	2	其他	1,949,837	87.64%	無
合計	進貨淨額	1,772,755	100%		合計	進貨淨額	2,224,933	100%	

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

104 度					105 年度				
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CS 公司	491,893	18.75%	無	1	CE 公司	569,676	21.49%	無
2	CE 公司	1,058	0.04%	無	2	CS 公司	262,408	9.90%	無
3	其他	2,130,666	81.21%	無	3	其他	1,819,288	68.61%	無
合計	銷貨淨額	2,623,617	100%		合計	銷貨淨額	2,651,372	100%	

進銷貨增減變動原因：本公司主要從事以專案方式承攬之客製化設備製造與工程服務，服務對象與一般大量標準品製造業相較並無固定銷貨客戶及供應商，係隨承接專案規模及內容而變動。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度		104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值		
高科技產業製程供應系統設備銷售	註	註	529,056	註	註	935,446		
高科技產業製程供應系統設備安裝、測試			1,202,797			982,341		
高科技設備材料代理銷售			37,818			23,030		
環境保護設備銷售、安裝、測試			454,235			122,500		
合計			2,223,906			2,063,317		

註1: 本公司係供應半導體及光電等產業所需之材料、設備，及提供製程供應系統之工程承攬服務，並經銷代理半導體及光電等高科技產業之設備材料產品，產品種類繁多，且係依業主需求量身製作的設備，有其獨立性，亦無法計算其產銷量，故僅依產品類別統計產銷值。

註2: 上開係依 104 年及 105 年度經會計師查核簽證之合併財務報告揭示。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度		104 年度			105 年度		
	地區別							
	台灣	中國大陸	其他	台灣	中國大陸	其他		
高科技產業製程供應系統設備銷售	61,891	589,610	60,833	5,346	1,207,207	54,249		
高科技產業製程供應系統設備安裝、測試	950,028	388,312	-	811,007	301,925	11,217		
高科技設備材料代理銷售	17,090	68,590	-	9,204	40,171	53,191		
環境保護設備銷售、安裝、測試	51,101	436,162	-	154,218	3,637	0		
合計	1,080,110	1,482,674	60,833	979,775	1,552,940	118,657		

註1: 本公司係供應半導體及光電等產業所需之材料、設備，及提供製程供應系統之工程承攬服務，並經銷代理半導體及光電等高科技產業之設備材料產品，產品種類繁多，且係依業主需求量身製作的設備，有其獨立性，亦無法計算其產銷量，故僅依產品類別統計產銷值。

註2: 上開係依 104 年及 105 年度經會計師查核簽證之合併財務報告揭示。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日
員工人數 (人)	直接人員	272	274	285
	間接人員	49	61	55
	合計	321	335	340
平均年齡(歲)		36.17	37.62	38.32
平均服務年資(年)		5.47	4.95	5.53
學歷分布 (%)	博士	0.31%	0%	0%
	碩士	4.36%	4.65%	4.12%
	大學	39.56%	38.66%	37.35%
	專科	27.10%	28.20%	27.94%
	高中	11.70%	11.63%	12.35%
	高中以下	16.96%	16.86%	18.24%

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施之設置許可證、操作許可證、固定污染源排放許可證、應繳納污染防治費用或應設立環境保護專責人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司主要業務為承攬化學供應系統之設備製造與空氣污染防治設備等之工程設計及管路施工，其營業活動中並未產生污染源也非法規列管之工廠，依「固定污染源設置與操作許可證管理辦法」與「水污染防治法」之規定，並無設置污染源排放口、防制設備操作或排放許可證之需要。
- (二) 公司有關對環境污染防制主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1. 員工福利措施：

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包括員工健康檢查、員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，並協助溝通勞資雙方意見。

本公司之主要員工福利措施如下：

- (1) 員工享有勞、健保、團保、退休金。

- (2) 員工有生育、結婚、喪葬、傷病慰問及災害補助。
- (3) 公司備有慶生禮金、端午、中秋勞工禮金、年終尾牙聚餐摸彩、年節獎金、員工酬勞、入股。
- (4) 辦理員工旅遊、團康活動及慶生會。
- (5) 公司力求穩健成長，保障員工工作權。

2. 進修及訓練：

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，以強化工作態度，並提供員工參加外部訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。

3. 退休制度與其實施狀況：

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2% 之比率定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6% 至員工退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境。主管及與各部門亦會定期召開勞資會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回復，以求落實雙向溝通的目的。由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情事。

5. 員工認股、酬勞及入股辦法：

員工利潤分享計劃，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。本公司會計年度結束，結算營運如有盈餘，除繳納稅金、優先彌補歷年虧損並依法提撥 10% 的法定公積外，再從剩餘之盈餘中，提撥一定比例為員工酬勞。公司並於每次辦理增資時，提撥一定比例的增資額供員工入股，員工可依個人意願認購股票。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

1. 本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。
2. 本公司最近年度並無因勞資糾紛而遭受損失，勞資關係和諧，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

(三) 員工行為或倫理守則之訂定：

1. 本公司訂有員工工作規則，於任用時以書面交付受僱者，明示任職期間雙方權利義務及相關行為規範。
2. 本公司已訂定「道德行為準則」，規範公司經理人(含)以上者符合道德標準，相關辦法請參閱本公司網站 <http://www.novatech.com.tw/>。

(四) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司以防止職業災害、保障勞工安全與健康為目標。以環安衛之管理系

統(ISO14001、OHSAS18001)依本公司之產業特性，鑑別出重大環境考量面及職業安全衛生之不可接受風險，其對於環境及人員造成之衝擊、危害加以控管，應用 P-D-C-A 之管理循環方式，持續的計畫、實施、查核及改善進而提升環安衛績效。

本公司有關於工作環境與員工人身安全之相關作業程序包括：一般安全作業、高架安全作業、動火安全作業、電氣安全作業、吊掛安全作業、銑孔安全作業、堆高機安全作業、侷限空間安全作業、有機溶劑安全作業、無塵室安全作業、環安衛巡檢、安全裝備管理、緊急應變管理、危害通識管理、工地稽核及自主查檢作業…等保障及維護員工作業環境安全。

六、 重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程及設備合約	U 公司	2014/7/30-2015/1/31 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	I 公司	2015/8/26-2016/12/31 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	AK 公司	2015/7/30-2016/4/1 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	S 公司	2015/2/1-2015/9/30 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	S 公司	2015/12/23-2016/6/30 依進度施工完成驗收	工程合約	有保固承諾
工程及設備合約	U 公司	2015/12/29-2016/3/31 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	U 公司	2014/12/24-2015/4/30 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及備合約	S 公司	2015/2/4-2015/9/30 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	U 公司	2015/2/24-2015/6/30 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	A 公司	2015/3/4-2015/6/15 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	S 公司	2015/7/22-2015/12/31 依進度施工完成驗收	工程合約	有保固承諾
工程及設備合約	P 公司	2015/5/27-2015/7/20 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	A 公司	2016/6/23-2017/1/5 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	I 公司	2016/3/24-2016/12/31 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	N 公司	2016/4/19-2016/10/16 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	UX 公司	2016/5/11-2016/8/30 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	L 公司	2015/7/8-2016/4/5 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	G 公司	2016/5/30-2016/9/30 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	U 公司	2016/7/10-2016/11/30 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	I 公司	2016/8/1-2017/3/31 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	C 公司	2016/8/2-2017/2/28 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	SY 公司	2016/11/1-2017/4/30 依進度施工完成驗收	工程&化學品供應設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	M 公司	2014/12/17 ~2015/8/29 依進度施工完成驗收	工程合約	有保固承諾
工程及設備合約	O 公司	2015/4/16~2015/8/15 依進度施工完成驗收	工程&污泥乾燥設備合約	有保固承諾

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程及設備合約	SA 公司	2015/11/12~2016/2/29 依進度施工完成驗收	工程&污泥乾燥設備合約	有保固承諾
工程及設備合約	CP 公司	2015/12/2~2016/11/30 依進度施工完成驗收	工程&油氣回收設備合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SS 公司	2015/1/4-2015/8/31 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CSM 公司	2015/1/4-2016/3/31 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SJ 公司	2015/1/8-2016/3/31 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	H 公司	2015/1/14-2015/9/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CSO 公司	2015/3/25-2016/5/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	PS 公司	2015/4/2-2016/9/20 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	E 公司	2015/4/14-2015/10/31 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CE 公司	2015/4/25-2016/7/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	SM 公司	2015/5/11-2016/2/29 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SC 公司	2015/6/23-2016/10/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SX 公司	2015/7/8-2016/11/20 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	C 公司	2015/7/8-2016/6/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CSO 公司	2015/7/8-2016/6/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
剝廢離液再生設備製造銷售合約	AK 公司	2015/7/30-2016/10/20 依進度施工完成驗收	剝廢離液再生設備製造銷售合約	有保固承諾
剝廢離液再生設備製造銷售合約	AK 公司	2015/7/30-2016/10/20 依進度施工完成驗收	剝廢離液再生設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	AK 公司	2015/7/30-2016/10/20 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CSO 公司	2015/8/8-2016/5/31 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CE 公司	2015/8/12-2016/7/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	OT 公司	2015/9/11-2016/11/20 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	SM 公司	2015/10/12-2016/2/29 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SM 公司	2015/10/16-2016/6/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
剝廢離液再生設備製造銷售合約	CSO 公司	2015/10/30-2017/3/20 依進度施工完成驗收	剝廢離液再生設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CSO 公司	2015/11/10-2016/12/20 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	SM 公司	2015/11/27-2016/9/1 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SM 公司	2015/12/25-2016/6/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	SM 公司	2015/12/29-2016/11/1 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	SM 公司	2016/1/4-2017/2/20 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	PS 公司	2016/1/20-2016/10/15 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SM 公司	2016/1/25-2017/3/20 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
濕法工藝設備製造銷售合約	US 公司	2016/2/2-2017/3/20 依進度施工完成驗收	濕法工藝設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CSO 公司	2016/2/20-2016/7/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SMN 公司	2016/2/29-2017/6/25 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CEC 公司	2016/3/18-2016/7/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	SM 公司	2016/3/22-2017/6/30 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
濕法工藝設備製造銷售合約	CM 公司	2016/3/22-2016/12/30 依進度施工完成驗收	濕法工藝設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SM 公司	2016/3/23-2017/8/20 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	SM 公司	2016/3/23-2017/8/20 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
剝廢離液再生設備製造銷售合約	WS 公司	2016/4/5-2017/9/20 依進度施工完成驗收	剝廢離液再生設備製造銷售合約	有保固承諾

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	Q 公司	2016/5/6-2017/4/3 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	UX 公司	2016/5/23-2016/12/20 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CE 公司	2016/5/25-2019/2/28 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SM 公司	2016/5/26-2017/7/14 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SMN 公司	2016/5/26-2017/7/14 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
濕法工藝設備製造銷售合約	H 公司	2016/7/14-2017/2/20 依進度施工完成驗收	濕法工藝設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	GV 公司	2016/7/19-2017/11/20 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	SMN 公司	2016/9/26~2016/12/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
特殊氣體供應設備製造銷售合約	SM 公司	2016/9/27~2017/1/15 依進度施工完成驗收	特殊氣體供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CH 公司	2017/1/1-2018/10/30 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	CH 公司	2017/2/17-2019/12/31 依進度施工完成驗收	高潔淨度化學品供應設備製造銷售合約	有保固承諾
合作協議	D 公司	2017/3/7~2018/3/7	水資源業務推展	無
房屋租賃合約	上海航源實業有限公司	2016/5/18-2019/5/17	冠禮工廠租賃合約	無
房屋租賃合約	聖暉工程技術(蘇州)有限公司	2016/3/1-2019/2/28	冠博工廠租賃合約	無
綜合授信額度合約	兆豐國際商業銀行	2016/6/26-2017-6/25	綜合授信額度	無
綜合授信額度合約	華南銀行	2016/7/14-2017/7/13	綜合授信額度合約	無
綜合授信額度合約	合作金庫商業銀行	2015/12/21-2016/12/21	綜合授信額度合約	無
綜合授信額度合約	臺灣新光商業銀行	2015/7/21-2017/7/20	綜合授信額度合約	無
綜合授信額度合約	台灣銀行	2016/11/16-2017/11/15	綜合授信額度合約	無
綜合授信額度合約	新加坡商大華銀行	2017/1/19-2017/7/20	綜合授信額度合約	無
綜合授信額度合約	國泰世華商業銀行	2017/2/24-2018/4/30	綜合授信額度合約	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
綜合授信額度合約	蘇州兆豐銀行	2017/2/23-2018/1/24	綜合授信額度合約	無
綜合授信額度合約	中國銀行	2016/3/26-2017/1/31	綜合授信額度合約	無
綜合授信額度合約	凱基銀行	2017/5/9-2018/5/9	綜合授信額度合約	無
綜合授信額度合約	台新銀行	2016/12/7-2017/11/30	綜合授信額度合約	無

陸、 財務概況

一、 最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表

1. 合併之簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
流動資產				2,267,926	3,015,116	3,321,971
不動產、廠房及設備				87,558	81,279	86,447
無形資產				0	0	0
其他資產				15,724	39,673	54,341
資產總額				2,371,208	3,136,068	3,462,759
流動負債	分配前			1,737,750	2,271,689	2,316,473
	分配後			1,772,150	2,360,449	不適用
非流動負債				34,671	56,449	80,667
負債總額	分配前			1,772,421	2,328,138	2,397,140
	分配後			1,806,821	2,416,898	不適用
歸屬於母公司業主之權益		不適用	不適用	598,787	807,930	1,065,619
股 本				172,000	253,600	296,280
資本公積				78,993	139,563	239,295
保留盈餘	分配前			329,074	393,728	553,807
	分配後			294,674	304,968	不適用
其他權益				18,720	21,039	(23,763)
庫藏股票				0	0	0
非控制權益				0	0	0
權益總額	分配前			598,787	807,930	1,065,619
	分配後			564,387	719,170	不適用

註1：104 至 105 年度之財務資料均經會計師查核簽證(104 年合併財報揭露 103.12.31 之資產負債金額)。

註2：105 年度盈餘分配案須經本年度(106 年)股東會決議通過後確定。

2. 個體之簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		最近五年度財務資料				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度		
流動資產			711,962	991,167	1,468,736		
不動產、廠房及設備			69,628	67,489	66,514		
無形資產			0	0	0		
其他資產			337,086	498,461	674,347		
資產總額			1,118,676	1,557,117	2,209,597		
流動負債	分配前		485,218	692,842	1,063,311		
	分配後		519,618	781,602	不適用		
非流動負債			34,671	56,345	80,667		
負債總額	分配前		519,889	749,187	1,143,978		
	分配後		554,289	837,947	不適用		
歸屬於母公司業主之權益			598,787	807,930	1,065,619		
股本			172,000	253,600	296,280		
資本公積			78,993	139,563	239,295		
保留盈餘	分配前		329,074	393,728	553,807		
	分配後		294,674	304,968	不適用		
其他權益			18,720	21,039	(23,763)		
庫藏股票			0	0	0		
非控制權益			0	0	0		
權益總額	分配前		598,787	807,930	1,065,619		
	分配後		564,387	719,170	不適用		

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱(104 年合併財報揭露 103.12.31 之資產負債金額)。

註 2：105 年度盈餘分配案須經本年度(106 年)股東會決議通過後確定。

3. 合併之簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
項 目					
流動資產			2,272,773		
基金及投資			0		
固定資產			87,558		
無形資產			5,376		
其他資產			1,573		
資產總額			2,367,280		
流動負債	分配前		1,732,370		
	分配後		1,766,770		
長期負債			0		
其他負債			18,911		
負債總額	分配前	不適用	1,751,281	不適用	不適用
	分配後		1,785,681		
股本			172,000		
資本公積			78,993		
保留盈餘	分配前		338,230		
	分配後		303,830		
金融商品未實現損益			48		
累積換算調整數			28,018		
未認列為退休金成本之淨損失			(1,290)		
股東權益	分配前		615,999		
	分配後		581,599		

註：上開財務資料經會計師查核簽證，101 至 102 年度未有編製合併財務報告，故不適用；104 至 105 年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故不適用。

4. 個體之簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		101年度	102年度	103年度	104年度	105年度
流動資產		446,422	436,830	713,961	不 適 用	不 適 用
基金及投資		198,862	271,782	326,429		
固定資產		74,177	71,850	69,628		
無形資產		4,804	4,553	4,513		
其他資產		1,009	1,030	912		
資產總額		725,274	786,045	1,115,443		
流動負債	分配前	307,489	336,164	480,533		
	分配後	376,334	336,164	514,933		
長期負債		0	0	0		
其他負債		23,986	13,431	18,912		
負債總額	分配前	331,475	349,595	499,445		
	分配後	400,320	349,595	533,845		
股本		152,990	152,990	172,000		
資本公積		1,052	1,052	78,993		
保留盈餘	分配前	234,908	265,321	338,229		
	分配後	166,063	265,321	303,829		
金融商品未實現損益		732	60	48		
累積換算調整數		4,499	17,907	28,018		
未認列為退休金成本之淨損失		(383)	(880)	(1,290)		
股東權益	分配前	393,798	436,450	615,998		
	分配後	324,953	436,450	581,598		
總額						

註：上開財務資料均經會計師查核簽證；104、105年度之財務報告係採用國際財務報導準則，故不適用。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併之簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入			1,629,852	2,623,617	2,651,372
營業毛利			262,723	399,711	588,055
營業利益			78,974	167,786	331,252
營業外收入及支出			7,610	31,480	22,307
稅前淨利			86,584	199,266	353,559
繼續營業單位 本期淨利			57,744	150,448	264,391
停業單位損失			0	0	0
本期淨利			57,744	150,448	264,391
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不 適 用	不 適 用	8,874	2,525	(47,674)
本期綜合損益總額			66,618	152,973	216,717
淨利歸屬於 母公司業主			57,744	150,488	264,391
淨利歸屬於 非控制權益			0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			66,618	152,973	216,717
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			0	0	0
基本每股盈餘			3.57	6.62	9.83

註 1：104 至 105 年度之財務資料均經會計師查核簽證(104 年合併財報揭露 103.12.31 之資產負債金額)，截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

2. 個體之簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入			1,075,490	1,407,756	1,284,689
營業毛利			132,231	123,481	177,909
營業利益			48,237	26,332	79,918
營業外收入及支出			31,221	150,860	232,865
稅前淨利			79,458	177,192	312,783
繼續營業單位 本期淨利			57,744	150,448	232,865
停業單位損失			0	0	0
本期淨利			57,744	150,448	232,865
本期其他綜合損益(稅後淨額)	不 適 用	不 適 用	8,874	2,525	(47,674)
本期綜合損益總額			66,618	152,973	216,717
淨利歸屬於母公司業主			57,744	150,448	264,391
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主			66,618	152,973	216,717
綜合損益總額歸屬於非控制權益			0	0	0
基本每股盈餘			3.57	6.62	9.83

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。

3. 合併之簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入				1,799,860		
營業毛利				281,257		
營業損益				97,359		
營業外收入及利益				17,992		
營業外費用及損失				10,383		
繼續營業部門稅前損益		不適用	不適用	104,968	不適用	不適用
繼續營業部門損益		不適用	不適用	72,908	不適用	不適用
停業部門損益				0		
非常損益				0		
會計原則變動之累積影響數				0		
本期損益				72,908		
每股盈餘(元)				4.51		

註：上開財務資料均經會計師查核簽證，101 至 102 年度未有編製合併財務報告，故不適用；104 至 105 年度之資產負債表係採用國際財務報導準則，故不適用。

4. 個體之簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入		1,095,074	785,242	1,245,498		
營業毛利		170,157	145,436	150,765		
營業損益		91,001	62,101	66,621		
營業外收入及利益		50,045	63,083	31,258		
營業外費用及損失		2,743	3,031	38		
繼續營業部門稅前損益		138,303	122,153	97,841	不適用	不適用
繼續營業部門損益		114,604	99,259	72,907	不適用	不適用
停業部門損益		0	0	0		
非常損益		0	0	0		
會計原則變動之累積影響數		0	0	0		
本期損益		114,604	99,259	72,907		
每股盈餘(元)		7.49	6.49	4.24		

註：上開財務資料均經會計師查核簽證；104 至 105 年度之財務報告係採用國際財務報導準則，故不適用。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
101 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	無保留意見
102 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	無保留意見
103 年度(個體)	安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	無保留意見
103 年度(合併)	安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧、張字信	無保留意見
104 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧、張字信	無保留意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧、張字信	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

分析項目(註2)	年度	最近五年度財務分析(註1)				
		101年度	102年度	103年度	104年度	105年度
財務結構(%)	負債占資產比率			74.75	74.24	69.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			723.47	1063.47	1326.00
償債能力(%)	流動比率			130.51	132.73	143.41
	速動比率			41.66	58.20	86.77
	利息保障倍數			19601	33931	93882
經營能力	應收款項週轉率(次)			4.33	4.18	3.13
	平均收現日數			84	87	117
	存貨週轉率(次)			0.68	0.92	0.71
	應付款項週轉率(次)			1.89	2.30	2.49
	平均銷貨日數			537	397	514
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	不適用	18.39	31.08	31.62
	總資產週轉率(次)			0.87	0.95	0.80
	資產報酬率(%)			3.11	5.48	8.02
獲利能力	權益報酬率(%)			11.17	21.39	28.22
	稅前純益占實收資本比率(%)			50.34	78.57	119.33
	純益率(%)			3.54	5.73	9.97
	每股盈餘(元)			3.57	6.62	9.83
現金流量(%)	現金流量比率			註2	2.68	34.62
	現金流量允當比率			註3	註3	註3
	現金再投資比率			註2	2.93	60.13
槓桿度	營運槓桿度			4.21	2.81	2.03
	財務槓桿度			1.01	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係因105年度辦理盈轉及現增所致。

速動比率增加：主係105年度獲利增加，及在手專案規模成長，隨專案投入，合約款流入增加，致現金及約當現金增加所致。

利息保障倍數增加：主係本期稅前純益增加所致。

應收款項週轉率減少/平均收現日數增加：主係104及105年度承接較多大型專案，隨未完專案持續投入，期末平均應收款項餘額較高所致。

存貨週轉率減少/平均銷貨日數增加：主係104及105年度承接較多大型專案，隨未完專案持續投入，致期末存貨總額(含在建工程)金額大幅上升之故。

資產報酬率及權益報酬率增加：主係本期稅後淨利增加所致。

稅前純益佔實收資本額比率增加：主係本期稅前純益增加之故。

純益率/每股盈餘增加：主係本期稅後淨利增加。

現金流量比率增加：主係105年營業活動現金流量增加所致。

現金再投資比率增加：主係105年度獲利相較於104年度之稅前淨利增加，另營業活動現金流量增加所致。

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

註3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度。

計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
(註 3)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 財務分析-國際財務報導準則(個體財務報表)

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率			46.47	48.11	51.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			909.77	1280.62	1723.38
償債能力 (%)	流動比率			146.73	143.06	138.13
	速動比率			47.51	59.42	85.70
	利息保障倍數			209200	30184	83066
經營能力	應收款項週轉率(次)			7.54	6.44	3.20
	平均收現日數			48	57	114
	存貨週轉率(次)			0.72	0.94	0.54
	應付款項週轉率(次)			3.21	3.18	2.58
	平均銷貨日數			507	388	676
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	不適用	15.20	20.53	19.17
	總資產週轉率(次)	不適用	不適用	1.13	1.05	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)			6.05	11.28	14.05
	權益報酬率(%)			11.17	21.39	28.22
	稅前純益占實收資本比率(%)			46.20	69.87	105.57
	純益率(%)			5.37	10.69	20.58
	每股盈餘(元)			3.57	6.62	9.83
現金流量 (%)	現金流量比率			註 2	註 2	24.31
	現金流量允當比率			註 3	註 3	註 3
	現金再投資比率			註 2	註 2	11.26
槓桿度	營運槓桿度			4.03	7.23	3.23
	財務槓桿度			1.00	1.02	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係因 105 年度辦理盈轉及現增所致。

速動比率增加：主係 105 年度在手專案規模成長，隨專案投入，合約款流入增加，致現金及約當現金增加所致。

應收款項週轉率減少/平均收現日數增加：主係 104 及 105 年度承接較多大型專案，隨未完專案持續投入，期末平均應收款項餘額較高所致。

存貨週轉率減少/平均銷貨日數增加：主係 104 及 105 年度承接較多大型專案，隨未完專案持續投入，致期末存貨總額(含在建工程)金額大幅上升之故。

總資產週轉率減少：主係因 105 年度在手專案規模成長，現金及約當現金、應收帳款、存貨等隨專案投入而增加，及子公司冠禮獲利成長，採用權益法之投資增加，致資產總額大幅增加所致。

資產報酬率/權益報酬率增加：主係本期稅後淨利增加所致。

利息保障倍數/稅前純益佔實收資本額比率增加：主係本期稅前純益增加所致。

純益率/每股盈餘增加：主係本期稅後淨利增加所致。

營運槓桿度減少：主係本期依專案進度認列之營業收入減少所致。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

註 3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
(註 3)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三) 財務分析-我國國際財務會計準則(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	不適用	不適用	73.98	不適用	不適用
	長期資金占固定資產比率			725.13		
償債能力(%)	流動比率			131.19		
	速動比率			48.11		
	利息保障倍數			23741		
經營能力	應收款項週轉率(次)			不適用		
	平均收現日數			不適用		
	存貨週轉率(次)			不適用		
	應付款項週轉率(次)			不適用		
	平均銷貨日數			不適用		
	固定資產週轉率(次)			不適用		
	總資產週轉率(次)			不適用		
獲利能力	資產報酬率(%)			不適用		
	股東權益報酬率(%)			不適用		
	營業利益 占實收資本比率(%)			56.60		
	稅前 純益	61.03				
	純益率(%)	4.05				
	每股盈餘(元)	4.51				
現金流量(%)	現金流量比率	不適用				
	現金流量允當比率	不適用				
	現金再投資比率	不適用				
槓桿度	營運槓桿度	3.61				
	財務槓桿度	1.00				
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 無比較基礎，故不適用。						

計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 非流動負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(四) 財務分析-我國國際財務會計準則(個體財務報表)

單位：新台幣仟元

分析項目		年度(註 1)	最近五年度財務分析				
			101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構(%)	負債占資產比率		45.70	44.48	44.78	不適用	不適用
	長期資金占固定資產比率		563.23	626.14	911.86		
償債能力(%)	流動比率		145.18	129.95	148.58		
	速動比率		120.58	80.70	49.20		
	利息保障倍數		456921	26640	254458		
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.62	4.84	8.73		
	平均收現日數		101	75	42		
	存貨週轉率(次)		7.80	5.31	3.40		
	應付款項週轉率(次)		2.94	2.97	3.42		
	平均銷貨日數		47	69	107		
	固定資產週轉率(次)		14.80	10.75	17.61		
	總資產週轉率(次)		1.12	1.04	1.31		
獲利能力	資產報酬率(%)		11.77	13.19	7.67		
	股東權益報酬率(%)		28.00	23.91	13.85		
	營業利益	占實收資本比率(%)	59.48	40.59	38.73		
	稅前純益		90.40	79.84	56.88		
	純益率(%)		10.47	12.64	5.85		
	每股盈餘(元)		7.49	6.49	4.24		
現金流量(%)	現金流量比率		註 2	註 2	註 2		
	現金流量允當比率		156.32	49.19	37.72		
	現金再投資比率		註 2	註 2	註 2		
槓桿度	營運槓桿度		1.39	3.35	3.20		
	財務槓桿度		1.00	1.01	1.00		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 無比較基礎，故不適用。							

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 非流動負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。



朋億股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 105 年度財務報告（含個體及合併財務報告），業經委託安侯建業聯合會計師事務所黃海寧及張字信會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告。

另董事會造送本公司 105 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

朋億股份有限公司 106 年股東常會

朋億股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 1 7 日

- 四、最近年度財務報告：請參閱第 110 至第 148 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 149 至第 183 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、 財務狀況

單位：新台幣仟元、%

項目	年度		差異	
	104 年度	105 年度	金額	%
流動資產	3,015,116	3,321,971	306,855	10.18%
不動產、廠房及設備	81,279	86,447	5,168	6.36%
其他資產	39,673	54,341	14,668	36.97%
資產總額	3,136,068	3,462,759	326,691	10.42%
流動負債	2,271,689	2,316,473	44,784	1.97%
非流動負債	56,449	80,667	24,218	42.90%
負債總額	2,328,138	2,397,140	69,002	2.96%
股本	253,600	296,280	42,680	16.83%
資本公積	139,563	239,295	99,732	71.46%
保留盈餘	393,728	553,807	160,079	40.66%
其他權益	21,039	(23,763)	(44,802)	(212.95%)
權益總額	807,930	1,065,619	257,689	31.89%

兩期變動達 20% 以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，說明如下：

1. 本期其他資產、非流動負債增加，主係因遞延所得稅資產及遞延所得稅負債增加所致。
2. 本期資本公積增加，主係因本期辦理現金增資發行新股所致。
3. 本期保留盈餘增加，主係因本期獲利增加所致。
4. 本期其他權益減少：主係因子公司匯兌損失增加所致。
5. 本期權益總額增加：主係因本期辦理現金增資及獲利增加所致。

二、 財務績效

單位：新台幣仟元、%

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例%
	104 年度	105 年度		
營業收入	2,623,617	2,651,372	27,755	1.05%
營業成本	2,223,906	2,063,317	(160,589)	(7.78%)
營業毛利	399,711	588,055	188,344	32.03%
營業費用	231,925	256,803	24,878	9.69%
營業利益	167,786	331,252	163,466	49.35%
營業外收入及支出	31,480	22,307	(9,173)	(41.12%)
稅前淨利	199,266	353,559	154,293	43.64%
所得稅費用	48,818	89,168	40,350	45.25%
本期淨利	150,448	264,391	113,943	43.10%

1. 兩期變動達 20% 以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，說明如下：

- (1) 營業毛利及營業利益增加，主要係因毛利率較佳之銷貨收入比重提高，致營業毛利增加所致。
- (2) 所得稅費用增加，主係因獲利狀況良好，致估列 105 年度所得稅費用增加。
- (3) 稅前淨利及本期淨利增加，主要係本期如(1)說明，營業利益隨營業毛利成長所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱年報第 2 頁「2. 預期銷售數量及其依據」。

三、 現金流量

(一) 最近年度(105 年)現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元、%

項目	104 年度	105 年度	增(減)變動
			金額
營業活動現金流入(出)	60,857	801,964	741,107
投資活動現金流入(出)	26,166	(13,702)	(39,868)
籌資活動現金流入(出)	55,600	40,240	(15,360)
最近年度現金流量變動之主要原因如下：			
1. 營業活動現金流入增加：主要係本期獲利增加及應收付建造合約款流入增加所致。			
2. 投資活動現金流出增加：主要係本期取得固定資產增加所致。			
3. 籌資活動現金流出增加：主要係本期發放現金股利增加所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司營業活動之現金流入可支應籌資活動之現金支出，故資金尚無流動性不足的情形。

(三) 未來一年(106 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (民國 105 年 12 月 31 日)(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年投資 及融資活動淨 流入量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
418,495	215,753	251,860	886,108	不適用	
(1)民國 105 年預計現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動現金流入增加：預計未來一年度營業活動為淨現金流入，主要是因營業成長及應收帳款收現增加、致產生現金淨流入。					
2. 投資活動現金流入增加：主要係預計轉投資發放現金股利，致投資活動現金流入。					
3. 籌資活動現金流入增加：主要係預計現金增資所致。					
(2)預計現金不足之補救措施及流動性分析:不適用。					

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 105 年度截至目前，並無重大資本支出，且無重大資本支出計畫。

五、 最近年度轉投資分析

(一) 轉投資政策：

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「關係企業、特定公司及關係人交易作業程式」及「取得或處分資產處理程式」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二) 轉投資獲利或損失的主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資損益	獲利或虧損之原因	改善計畫
冠禮	221,419	大陸地區高科技設備銷售逐年增加	不適用
寶韻	39,691	代理銷售業務獲利穩定	不適用
冠博	(8,576)	轉投資虧損主要係因企業成立初，需有一定期間調整組織運作，獲得業務來源，故有小額虧損現象。	移植本公司之管理經營模式，培養在地菁英，提升技術能力，積極爭取拜訪客戶；新成立之轉投資公司，已逐漸取得客戶訂單，相信未來必能轉虧為盈，並於該地區成為該行業之翹楚。
NTEC	(4,187)		

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、 風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本集團之利率風險主要來自銀行存款及借款，104 年度及 105 年度之利息收入分別為 5,302 仟元及 3,028 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.20% 及 0.11%；另利息支出分別為 589 仟元及 377 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.02% 及 0.01%。整體而言，104 年度及 105 年度之利息收入及利息支出佔營業收入淨額比率並不高，故市場利率變動尚未對本集團財務業務狀況造成重大影響。惟未來利率走勢若有較大幅度之波動時，本集團除加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款利率外，亦將藉由健全之財務規劃，適當運用其它財務工具，以降低利率變動之風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本集團主要營運據點分別為台灣與中國大陸境內，由於本集團外銷之應收應付大部分以美金為主，進行自然避險降低匯率對本集團損益的影響。104 年度及 105 年度兌換利益分別為 20,659 仟元及 11,765 仟元，兌換利益分別佔營業淨利比重分別為 12.31% 及 3.55%，104 年度所佔比率較高主要係因該年度承接較大金額美金計價之專案，於年底因人民幣兌美元貶值幅度較大而認列較大金額之兌換利益所致。為因應未來匯率變動可能所產生之經營風險，本集團財務部門積極蒐集匯率相關資訊與各往來銀行諮商匯率走勢，密切注意匯率變動，依實際資金需求與匯率水準，決定外幣部位持有量。此外，本集團亦訂有「取得或處分資產處理程式」，其中規範衍生性金融商品交易作業程式，以加強公司未來若有因規避匯率變數風險而從事遠期外匯等衍生性金融商品契約時之風險控制管理制度。

3. 通貨膨脹：

最近年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本集團產生重大影響。

惟著眼未來，本集團將持續與客戶及供應商保持密切且良好之互動關係，同時機動調整採購政策與銷售策略，並注意市場價格波動，掌握上游材料的價格趨勢，降低通貨膨脹變動對本集團損益之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團專注於本業經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策向來遵循穩健保守原則，不作高槓桿投資，故風險尚屬有限。

本集團目前訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等相關作業辦法，規範本集團及從屬公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本集團及從屬公司資金貸與他人及背書保證程序均依照公司作業程序之規定辦理，最近年度及截至年報刊印日止，本集團及從屬公司並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

高科技產業有著：

1. 景氣變化大，運轉成本需要具備競爭力
2. 特殊原料(氣體/化學品)多，危險性高
3. 用水量大，水回收及有效用水相形重要
4. 需進行環境污染控制 等的特性。

因此，就製程系統設備的研究發展而言，主要考量的方向為：

1. 首重安全性
2. 給使用者穩定可靠的供應
3. 給操作者人性化便利的操作介面
4. 體積輕巧化，配合現場空間之運用
5. 模組化設計，以確保運轉及未來的可擴充性
6. 彈性化，在確保供應不中斷下又要配合現場彈性需求

為突破現況達到卓越的創新，本集團積極建立基礎研究與設計管理專案流程，持續發展高科技廠製程設備設計與製造工法。另就製造後所產生之回收、減廢、再生..等環境保護之系統設備，亦持續與國際大廠密切配合，共同開發適合當地化之設備。

本集團未來研發計畫說明如下：

(1) 安全性：

研究並開發新材料與設備整體結構，強化製造工法，不斷提昇設備使用安全性及運用效能。

(2) 穩定性：

研究並開發設備控制流程，調整更新控制軟體，不斷提昇設備正常使用時之穩定性及配合彈性使用時之運用效能。

(3) 簡潔性：

研究並開發新元件及效能，不斷提升設備體積輕巧性也考慮未來之擴充性。

(4) 精確性：

隨著業主製程精密度的提高，使用之高濃度化學品需要更精準的稀釋處理，研究更精確的處理程序與搭配的元件組合以提升競爭力。

- (5) 發展節能設計與規劃：
目前已與合作夥伴發展MVR(機械式蒸氣再壓縮系統)設備，積極進行能源節約與效率提升研究。
- (6) 發展水系統：
已與國際性夥伴合作，引進廢水零排放系統、中水回收系統及海水淡化系統，積極進行水資源運用之研究
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
本集團持續密切注意國內外各類重要政策及法律之變動，並配合市場商情之蒐集，調整公司經營策略，以求有效掌握對公司財務業務之影響。最近年度及截至年報刊印日止，本集團未有因國內外重要政策及法律變動對財務業務造成之重大影響。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
隨著科技產業積極於大陸及東南亞地區設廠，本集團為配合市場環境變化及公司整體營運發展策略，已於蘇州、上海、新加坡等地設立子公司，以期達成業務擴展及擴大客戶服務之需求，進而提昇公司整體競爭力。環境保護及水資源議題亦為近年來所關注的重點，本集團也致力與各國世界知名廠家進行合作，佈局能、資源設備領域。最近年度及截至年報刊印日止，本集團未有因科技改變及產業變化對財務業務造成之重大影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本集團自成立以來，持續配合市場脈動提供優良設備、及系統整合規劃與安裝工程管理，秉持著技術領先、品質第一、服務完善之經營理念，歷年來提供台積電、聯電、日月光、矽品、友達、群創、台灣康寧、中芯國際積體電路製造(上海)有限公司、中電熊貓、新加坡美光半導體等知名公司之製程系統設備與系統設計整合，已於業界建立優異的口碑。最近年度及截至年報刊印日止，本集團未有形象改變致公司面臨危機管理之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本集團目前並未有併購之計畫。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本集團目前並未有擴充廠房之計畫。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本集團主要從事以專案方式承攬之製程供應系統設備製造與安裝工程服務，服務對象以高科技產業為主。惟當接到總價款較高之個案時，會有較集中於某些客戶之情事。為控制信用風險，本集團於接單時皆已對客戶進行授信評估，設備製造期間亦隨時留意客戶營運狀況及市場資訊，以確保本集團權益。
本集團於採購方面，係按個案需求及進度需求依相關程序辦理。除遇到個案因特殊功能或業主指定需購買大型設備致單項金額較大外，最近年度及截至年報刊印日止，本集團未有進貨集中之情事。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
本公司董事暨持股超過百分之十之大股東聖暉工程科技股份有限公司(下

稱聖暉公司)，基於人才激勵措施，經主管機關核准及其董事會決議，於105年6月對本公司員工釋出其持有本公司股數584,000股；另配合本公司擬申請上櫃，依主管機關規定進行相關釋股作業，經其董事會決議於105年9月間釋出對本公司之持股計3,000,000股，由聖暉公司之股東依其對聖暉公司持股比例儘先分認之，聖暉公司相關釋股議案並業經其104及105年度股東會決議通過，對本公司之營運並無重大之影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

105年度及截至年報刊印日止，本公司未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形。

(1) 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無

(2) 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件如下：

A. 京和科技股份有限公司(以下簡稱京和公司)之履約訴訟案：

訴訟發生原因：101年9月13日本公司承接京和公司UHP-NH3 Gas Plant 擴充專案，因雙方對於是否已完成安裝、是否有追加工程產生等議題發生爭執，且京和公司又拒絕給付款項，上開爭議問題尚待司法調查解決，本公司乃起訴請求給付工程款

標的金額：新台幣21,665,255元

訴訟開始日期：102年9月16日本公司對京和公司提起民事訴訟。

訴訟進度：一審審理中(案號：臺灣桃園地方法院102年度建字第63號)。

財務處理：截至本年報刊印日止，本公司尚無法針對此案進行判決結果之預測評估及是否有損害賠償金額之評估；惟針對工程投入成本已依相關會計準則提列適當備抵評價。

B. 京和科技股份有限公司(以下簡稱京和公司)之履約訴訟案：

訴訟發生原因：101年10月29日本公司承接京和公司 JHS N2O&CO2 Gas Plant 專案，京和公司於完工前片面終止合約，因雙方對於完工百分比發生爭執，且京和公司又拒絕給付款項，上開爭議問題尚待司法調查解決，本公司乃起訴請求給付工程款。

標的金額：新台幣122,090,708元

訴訟開始日期：102年10月29日本公司對京和公司提起民事訴訟。

訴訟進度：一審審理中(案號：臺灣桃園地方法院102年度建字第71號)。

財務處理：截至本年報刊印日止，本公司尚無法針對此案進行判決結果之預測評估及是否有損害賠償金額之評估；惟針對工程投入成本已依相關會計準則提列適當備抵評價。

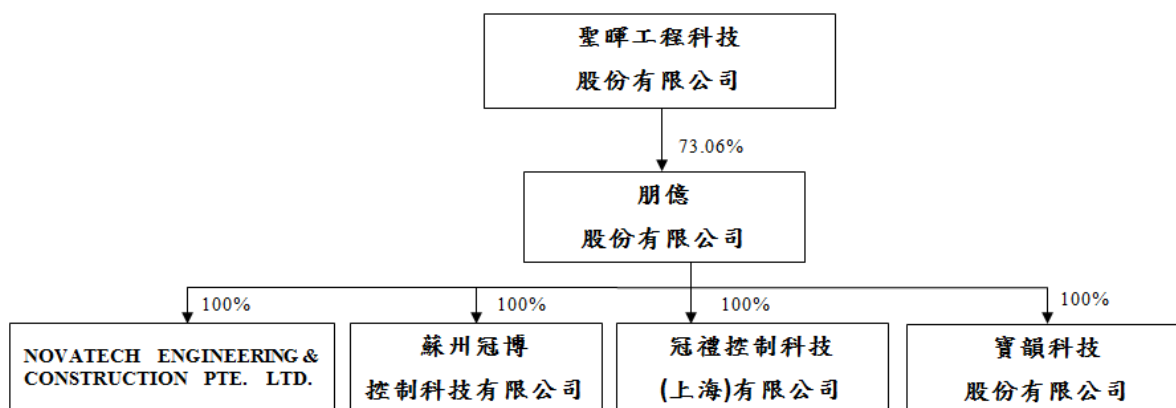
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。
4. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

(十三) 其他重要事項：無。

捌、 特別記載事項

一、 關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業資本資料

105 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
聖暉工程科技股份有限公司	1979.02.19	台中市	472,368	電子及生技醫藥等高科技產業無塵室機電.製程設施之設計與建造 節能技術服務機電空調系統整合
寶韻科技股份有限公司	2014.08.05	新竹縣 竹北市	20,000	電子器材、設備代理批發等
冠禮控制科技(上海)有限公司	2002.06.13	上海 外高橋	151,426 (USD4,890)	設計、生產氣瓶櫃、閘門箱和液體輸送櫃等
蘇州冠博控制科技有限公司	2016.04.29	江蘇省 蘇州市	32,478 (USD1,000)	設計、生產氣瓶櫃、閘門箱和液體輸送櫃等
NOVATECH ENGINEERING & CONSTRUCTION PTE. LTD.	2016.06.28	Singapore	24,179 (SGD1,000)	化學供應系統業務之承攬

(三) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

105年12月31日；單位：股；%

關係企業	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
聖暉工程科技股份有限公司	董事長	梁進利	1,680,688	3.56%
	董事	胡台珍	1,101,401	2.33%
	董事	高新明	1,240,662	2.63%
	董事	楊炯棠	884,495	1.87%
	獨立董事	葉惠心	3,000	0.01%
	獨立董事	王茂榮	10,000	0.02%
	獨立董事	楊千	0	0.00%
	總經理	梁進利	1,680,688	3.56%
寶韻科技股份有限公司	董事長	朋億股份有限公司(代表人：梁進利)	2,000,000	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：許宗政)		
	董事	朋億股份有限公司(代表人：吳建南)		
	監察人	朋億股份有限公司(代表人：楊惟超)		
	總經理	吳建南	0	0%
冠禮控制科技(上海)有限公司	董事長	朋億股份有限公司(代表人：許宗政)	註 1	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：馬蔚)		
	董事	朋億股份有限公司(代表人：陳志豪)(註 2)		
	監察人	朋億股份有限公司(代表人：梁進利)		
	總經理	許宗政	0	0%
蘇州冠博控制科技有限公司	董事長	朋億股份有限公司(代表人：許宗政)	註 1	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：馬蔚)		
	董事	朋億股份有限公司(代表人：簡建至)		
	監察人	朋億股份有限公司(代表人：梁進利)		
	總經理	許宗政	0	0%
Novatech Engineering & Construction Pte Ltd	董事	朋億股份有限公司(代表人：梁進利)	1,000,000	100%
	董事	朋億股份有限公司(代表人：許宗政)		
	總經理	許宗政	0	0%

註 1：該公司為有限公司組織，並未發行股份。

註 2：於 106.02 改派代表人為簡建至。

(四) 關係企業營運概況

105年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益	每股盈餘
聖暉工程科技股份有限公司	472,368	4,680,050	1,616,925	3,063,125	3,372,670	249,760	436,276	9.45
寶韻科技股份有限公司	20,000	94,770	26,300	68,470	89,141	49,380	39,691	19.85
冠禮控制科技(上海)有限公司	151,426	2,041,494	1,503,436	538,058	1,268,955	217,630	221,419	註1
蘇州冠博控制科技有限公司	32,478	99,888	77,276	22,612	0	(12,205)	(8,576)	註1
NOVATECH ENGINEERING & CONSTRUCTION PTE. LTD.	24,179	24,778	6,460	18,318	10,813	(4,181)	(4,187)	註1

註1：係有限公司，故不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項：不適用。
- 玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聲明書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至自一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：朋億股份有限公司

董事長：梁進利

日期：民國一〇六年二月十七日





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955

Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

朋德股份有限公司董事會 公鑒：

朋德股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達朋德股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

朋德股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃海亭



張宇信



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一〇六年二月十七日

朋德股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年與一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.12.31		104.12.31			負債及權益	105.12.31		104.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,112,918	32	316,083	10	2150 應付票據	\$ 148,940	4	213,355	7	
1150 應收票據淨額(附註六(二))	37,869	1	33,978	1	2170 應付帳款	562,705	17	726,249	23	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	756,104	22	847,825	27	2180 應付關係人款(附註七)	2,203	-	619	-	
1180 應收帳款－關係人(附註七)	-	-	18,475	1	2190 應付建造合約款(附註六(三)及七)	351,723	10	187,098	6	
1190 應收建造合約款(附註六(三)及七)	59,239	2	564,404	18	2201 應付薪資及獎金	74,746	2	45,141	1	
1310 存貨(附註六(四))	1,096,657	32	1,068,227	34	2250 負債準備(附註六(六))	73,215	2	46,859	2	
1421 預付貨款	156,051	4	60,262	2	2311 預收貨款(附註七)	1,043,268	30	1,012,795	32	
1476 其他金融資產－流動(附註八)	69,980	2	78,333	2	2399 其他應付費用及流動負債	59,673	2	39,573	1	
1479 其他流動資產	33,153	1	27,529	1		<u>2,316,473</u>	<u>67</u>	<u>2,271,689</u>	<u>72</u>	
	<u>3,321,971</u>	<u>96</u>	<u>3,015,116</u>	<u>96</u>						
非流動資產：					2570 遞延所得稅負債(附註六(八))	63,631	2	42,031	2	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	86,447	3	81,279	3	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(七))	17,036	-	14,418	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(八))	49,083	1	35,353	1		<u>80,667</u>	<u>2</u>	<u>56,449</u>	<u>2</u>	
1990 其他非流動資產(附註六(二))	5,258	-	4,320	-		<u>2,397,140</u>	<u>69</u>	<u>2,328,138</u>	<u>74</u>	
	<u>140,788</u>	<u>4</u>	<u>120,952</u>	<u>4</u>						
資產總計	\$ 3,462,759	100	3,136,068	100						
						負債總計				
						權益(附註六(九))：				
					3100 股本	296,280	9	253,600	8	
					3200 資本公積	239,295	7	139,563	4	
					3300 保留盈餘	553,807	16	393,728	13	
					3400 其他權益	(23,763)	(1)	21,039	1	
						<u>1,065,619</u>	<u>31</u>	<u>807,930</u>	<u>26</u>	
						負債及權益總計	\$ 3,462,759	100	3,136,068	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)、(十一)及七)	2,651,372	100	2,623,617	100
5110 營業成本(附註六(三)、(四)、(七)及七)	2,063,317	78	2,223,906	85
5900 營業毛利	588,055	22	399,711	15
營業費用(附註六(七))：				
6100 推銷費用	58,852	3	42,757	2
6200 管理費用	138,105	5	123,479	5
6300 研究發展費用	59,846	2	65,689	2
	256,803	10	231,925	9
營業淨利	331,252	12	167,786	6
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十二))	22,684	1	32,069	1
7050 財務成本(附註六(十二))	(377)	-	(589)	-
	22,307	1	31,480	1
7900 稅前淨利	353,559	13	199,266	7
7950 減：所得稅費用(附註六(八))	89,168	3	48,818	1
本期淨利	264,391	10	150,448	6
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(七))	(2,872)	-	206	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(2,872)	-	206	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(45,270)	(2)	(2,032)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(48)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(八))	468	-	4,399	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(44,802)	(2)	2,319	-
8300 本期其他綜合損益	(47,674)	(2)	2,525	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 216,717</u>	<u>8</u>	<u>152,973</u>	<u>6</u>
每股盈餘(附註六(十))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	9.83	\$	6.30
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	9.74	\$	6.22

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 172,000	78,993	76,927	9,241	242,906	329,074	18,672	48	18,720	598,787
民國一〇四年度淨利	-	-	-	-	150,448	150,448	-	-	-	150,448
民國一〇四年度其他綜合損益	-	-	-	-	206	206	2,367	(48)	2,319	2,525
民國一〇四年度綜合損益總額	-	-	-	-	150,654	150,654	2,367	(48)	2,319	152,973
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	7,291	-	(7,291)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(34,400)	(34,400)	-	-	-	(34,400)
普通股股票股利	51,600	-	-	-	(51,600)	(51,600)	-	-	-	-
現金增資	30,000	60,000	-	-	-	-	-	-	-	90,000
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	570	-	-	-	-	-	-	-	570
民國一〇四年十二月三十一日餘額	253,600	139,563	84,218	9,241	300,269	393,728	21,039	-	21,039	807,930
民國一〇五年度淨利	-	-	-	-	264,391	264,391	-	-	-	264,391
民國一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,872)	(2,872)	(44,802)	-	(44,802)	(47,674)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	261,519	261,519	(44,802)	-	(44,802)	216,717
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	15,044	-	(15,044)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,760)	(88,760)	-	-	-	(88,760)
普通股股票股利	12,680	-	-	-	(12,680)	(12,680)	-	-	-	-
現金增資	30,000	99,000	-	-	-	-	-	-	-	129,000
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	732	-	-	-	-	-	-	-	732
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 296,280	239,295	99,262	9,241	445,304	553,807	(23,763)	-	(23,763)	1,065,619

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 353,559	199,266
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	5,920	7,314
提列呆帳損失(迴轉利益)	10,348	(1,027)
利息費用	377	589
利息收入	(3,028)	(5,302)
股份基礎給付酬勞成本	732	570
提列存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	9,356	(21,381)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	117	1,627
其他	(254)	(327)
不影響現金流量之收益費損項目合計	23,568	(17,937)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據及帳款	79,900	(527,365)
應收帳款—關係人	18,475	(16,038)
應收建造合約款	505,165	(139,986)
存貨	(37,191)	(30,219)
其他流動資產	(93,060)	110,232
	473,289	(603,376)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款	(227,959)	(48,462)
應付關係人款	1,584	(738)
應付建造合約款	164,625	145,281
應付費用及其他流動負債	85,134	442,985
	23,384	539,066
調整項目合計	520,241	(82,247)
營運產生之現金流入	873,800	117,019
收取之利息	3,028	5,302
支付之利息	(372)	(589)
支付之所得稅	(74,492)	(60,875)
營業活動之淨現金流入	801,964	60,857
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產	-	30,110
取得不動產、廠房及設備	(12,764)	(2,709)
其他非流動資產增加	(938)	(1,235)
投資活動之淨現金流入(出)	(13,702)	26,166
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(88,760)	(34,400)
現金增資	129,000	90,000
籌資活動之淨現金流入	40,240	55,600
匯率變動之影響	(31,667)	8,791
本期現金及約當現金增加數	796,835	151,414
期初現金及約當現金餘額	316,083	164,669
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,112,918	316,083

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

朋億股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十六年六月十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣竹北市嘉豐南路二段76號10樓之1。本公司股票於民國一〇五年十月十八日申報核准補辦公開發行，並於民國一〇五年十二月二十二日於興櫃市場掛牌買賣。

本公司民國一〇五年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。主要經營之業務為各種電子、電腦零配件、儀器設備、化學材料、氣體零配件等進出口買賣及管線裝配、維修工程、半導體業自動化供應系統業務之承攬設計、生產氣瓶櫃、閥門箱及液體輸送櫃等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年二月十七日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105年1月1日

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103 年 1 月 1 日
2010-2012 及 2011-2013 週期之年度改善	103 年 7 月 1 日
2012-2014 年國際財務報導年度改善	105 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	103 年 1 月 1 日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」	107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)	107 年 1 月 1 日

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
103-105 年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	107 年 1 月 1 日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103.5.28 105.4.12	國際財務報導準則第 15 號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第 18 號「收入」及國際會計準則第 11 號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 105.4.12 發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
105.1.13	國際財務報導準則第 16 號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第 17 號「租賃」類似。

合併公司現正持續上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債(或資產)係以退休基金資產之公允價值減除確定福利業務現值之淨額認列外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

2. 列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公			所持股權百分比		
司名稱	子公司名稱	業務性質	105.12.31	104.12.31	104.1.1
本公司	冠禮控制科技(上海)有限公司(冠禮)	自動化供應系統業務之承攬設計、生產氣瓶櫃、閘門箱及液體輸送櫃公司	100%	100%	100%
本公司	寶韻科技股份有限公司(寶韻)	電子器材、設備批發、化工機械批發公司	100%	100%	-%
本公司	Novatech Engineering & Construction Pte. Ltd(註)	化學供應系統業務之承攬	100%	-%	-%
本公司	蘇州冠博控制科技有限公司(冠博)(註)	自動化供應系統業務之承攬設計、生產氣瓶櫃、閘門箱及液體輸送櫃公司	100%	-%	-%

註：本公司於民國一〇五年六月新設冠博及民國一〇五年十一月新設Novatech Engineering & Construction Pte. Ltd.，自開始投資日起即納入合併財務報告。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與工程合約有關之資產及負債係以一個營業週期(通常為一年至二年)做為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債以下列分類標準區分：

1.符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- (1)預期將於合併公司正常營業週期中實現或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

2.符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1)預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產為應收款。

(1)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收款之減損損失及迴升係列報於營業費用項下；其餘金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之必要支出，並採加權平均法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)工程合約

工程合約指截至報導日止按已執行之合約工作，預期可向客戶收取惟尚未開立帳單之總金額。依成本加計截至報導日止已認列之利潤(請詳附註六(三))，減除已按進度開立之帳單及已認列之損失後之金額衡量。成本包含所有與特定專案直接相關之支出，及依正常產能為基礎分攤因合約活動產生之固定與變動製造費用。

若已投入成本加計應認列利潤超過工程進度請款，工程合約於資產負債表係表達為應收建造合約款。若工程進度請款大於已發生成本加計應認列利潤，則該差異於資產負債表表達為應付建造合約款。

合約成本並非很有可能回收者應立即認列為費用；當已發生之合約成本其回收性並非很有可能，則合約成本將立即認列為費用，包括：

- 1.合約無法完全執行，亦即其正當性極有問題；
- 2.合約之完成有賴於未決訴訟或立法之結果；
- 3.合約與可能被徵收或沒收之財產有關；
- 4.客戶無法履行其義務之合約；
- 5.承包商不能完成合約或不能履行其合約義務之合約。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地之成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出予以資本化；日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計提，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物：40年
- (2)建築物改良：5~10年
- (3)其他設備：3~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)無形資產

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

合併公司之保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料合理估計。

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係俟具說服力之證據存在(通常為客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計時加以認列。

2.工程合約

合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約簽訂之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。當工程合約之結果能可靠估計時，與該工程合約有關之合約收入及合約成本應於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及費用。若發生與合約之未來活動相關之合約成本，該類合約成本在可回收範圍內認列為資產。

依合約之性質，完成程度乃依據迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例計算之。若工程合約之結果無法可靠估計，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列，預期合約損失則立即認列於損益。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

民國一〇三年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。因盈餘及資本公積轉增資新增之股份，採追溯調整計算。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(三)工程合約及附註九重大或有負債及未認列之合約承諾(四)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司之財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立、可靠、且能代表可執行價格之資料使評價結果貼近市場狀態，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十四)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
庫存現金	\$ 38	207
支票及活期存款	1,112,880	315,876
	<u>\$ 1,112,918</u>	<u>316,083</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(十四)。

(二)應收票據、帳款及催收款淨額

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
流動：		
應收票據	\$ 37,869	33,978
應收帳款	788,430	873,283
減：備抵呆帳	(32,326)	(25,458)
	<u>\$ 793,973</u>	<u>881,803</u>

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
非流動：		
催收款	\$ 1,099	37
減：備抵呆帳	(1,099)	(37)
催收款淨額(列於非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

報導日應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.12.31</u>		<u>104.12.31</u>	
	總 額	減 損	總 額	減 損
1~120 天	\$ 657,886	-	770,773	-
121~180 天	56,305	563	79,380	3,517
181~360 天	81,064	8,106	40,584	8,117
361~540 天	12,313	4,926	4,500	1,800
541 天以上	<u>19,830</u>	<u>19,830</u>	<u>12,061</u>	<u>12,061</u>
	<u>\$ 827,398</u>	<u>33,425</u>	<u>907,298</u>	<u>25,495</u>

應收票據、帳款及催收款備抵呆帳變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ 25,495	26,622
本期認列之減損損失(迴升利益)	10,348	(1,027)
匯率變動影響數	(2,418)	(100)
期末餘額	<u>\$ 33,425</u>	<u>25,495</u>

(三)工程合約

1.工程收入及損失

本公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本估估計總合約成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為當期成本。

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
當期認列為收入之合約淨額	<u>\$ 1,278,367</u>	<u>1,389,441</u>

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 在建工程

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 1,944,547	1,625,207
加：累計已認列工程總(損)益	82,681	28,660
	2,027,228	1,653,867
減：累計請款金額	(2,319,712)	(1,276,561)
應收(付)建造合約款淨額	\$ (292,484)	377,306
因工程合約列報為資產之應收建造合約款	\$ 59,239	564,404
因工程合約列報為負債之應付建造合約款	(351,723)	(187,098)
	\$ (292,484)	377,306
工程進行前所收取之預收款	\$ 37,840	-

(四) 存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
商品	\$ 3,196	2,678
在製品	1,025,010	973,423
原料	80,221	95,135
	1,108,427	1,071,236
減：備抵損失	(11,770)	(3,009)
	\$ 1,096,657	1,068,227

本公司民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失(迴升利益)為9,356千元及(21,381)千元，並已列報為銷貨成本。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 44,518	26,526	47,371	118,415
本期增添	-	-	12,764	12,764
本期處分	-	-	(947)	(947)
匯率變動之影響	-	-	(3,971)	(3,971)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 44,518	26,526	55,217	126,261

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	其他設備	總 計
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 44,518	26,526	51,688	122,732
本期增添	-	-	2,709	2,709
本期處分	-	-	(6,877)	(6,877)
匯率變動之影響	-	-	(149)	(149)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 44,518	26,526	47,371	118,415
折舊：				
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	4,243	32,893	37,136
本年度折舊	-	959	4,962	5,921
本期處分	-	-	(830)	(830)
匯率變動之影響	-	-	(2,413)	(2,413)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	5,202	34,612	39,814
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	3,248	31,926	35,174
本年度折舊	-	995	6,319	7,314
本期處分	-	-	(5,250)	(5,250)
匯率變動之影響	-	-	(102)	(102)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	4,243	32,893	37,136
帳面價值：				
民國 105 年 12 月 31 日	\$ 44,518	21,324	20,605	86,447
民國 104 年 12 月 31 日	\$ 44,518	22,283	14,478	81,279
民國 104 年 1 月 1 日	\$ 44,518	23,278	19,762	87,558

(六)負債準備

合併公司保固準備變動如下：

	105 年度	104 年度
1 月 1 日餘額	\$ 46,859	40,805
當期新增	53,042	67,264
當期沖銷	(20,338)	(61,131)
匯率影響數	(6,348)	(79)
12 月 31 日餘額	\$ 73,215	46,859

合併公司之保固負債準備係考量工程合約之歷史保固資料估計，預期多數將於工程完工後依合約約定之保固期間內發生且不會長於一個營業週期。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 26,946	23,740
計畫資產之公允價值	(9,910)	(9,322)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,036</u>	<u>14,418</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

本公司一〇五年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,910千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日確定福利義務	\$ 23,740	23,509
利息成本	446	470
精算損(益)	2,760	(239)
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 26,946</u>	<u>23,740</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 9,322	8,647
已提撥至計畫之金額	520	532
計畫資產預計報酬	180	176
精算(損)益	(112)	(33)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 9,910</u>	<u>9,322</u>

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
利息成本	\$ 445	470
計畫資產實際報酬	(68)	(143)
計畫資產損(益)	<u>(112)</u>	<u>(36)</u>
	<u>\$ 265</u>	<u>291</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
確定福利義務精算損(益)	\$ 2,760	(239)
計畫資產精算損(益)	112	33
	<u>\$ 2,872</u>	<u>(206)</u>

(6)精算假設

A.用於精算確定福利義務現值：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.1.1</u>
折現率	1.375%	1.875%	2.00%
未來薪資增加	3.00%	3.00%	3.00%

B.用於精算確定福利計畫成本：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為514千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為18.6年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
折現率	<u>\$ (1,145)</u>	<u>1,206</u>
未來薪資增加	<u>\$ 1,171</u>	<u>(1,118)</u>

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,586千元及6,929千元。

(八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 81,285	46,042
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	4,051	26
調整前期之當期所得稅	<u>(4,506)</u>	<u>(1,157)</u>
	<u>80,830</u>	<u>44,911</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>8,338</u>	<u>3,907</u>
所得稅費用	<u>\$ 89,168</u>	<u>48,818</u>

合併公司認列於其他綜合損益的所得稅利益明細如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ 468</u>	<u>4,399</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
稅前淨利	\$ 353,559	199,266
依本公司所在地適用稅率計算之所得稅	60,105	33,875
外國轄區稅率差異影響數	39,746	22,808
永久性差異及其他	(10,228)	(6,734)
前期所得稅高估	(4,506)	(1,157)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>4,051</u>	<u>26</u>
合 計	<u>\$ 89,168</u>	<u>48,818</u>

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	<u>104.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>105.12.31</u>
保固準備	\$ 3,813	895	-	4,708	538	-	5,246
工程收入及成本財稅差	7,533	17,559	-	25,092	6,423	-	31,515
國外營運機構財務報表換 算之換算差額	-	-	4,399	4,399	-	468	4,867
未實現兌換損失	-	-	-	-	267	-	267
未實現損費及其他	1,293	(139)	-	1,154	6,034	-	7,188
	<u>\$ 12,639</u>	<u>18,315</u>	<u>4,399</u>	<u>35,353</u>	<u>13,262</u>	<u>468</u>	<u>49,083</u>

遞延所得稅負債：

	<u>104.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>105.12.31</u>
採用權益法認列子公司利 益之份額	\$ (19,570)	(22,297)	-	(41,867)	(21,764)	-	(63,631)
未實現兌換利益	(239)	75	-	(164)	164	-	-
	<u>\$ (19,809)</u>	<u>(22,222)</u>	<u>-</u>	<u>(42,031)</u>	<u>(21,600)</u>	<u>-</u>	<u>(63,631)</u>

3.所得稅核定情形

本公司及寶韻公司之營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 445,304</u>	<u>300,269</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 39,157</u>	<u>47,362</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.43%</u>	<u>18.19%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)股本及其他權益

1.普通股之發行

本公司民國一〇五年八月二日及一〇四年九月三十日董事會決議辦理現金增資發行新股皆為3,000千股，每股分別以43元及30元溢價發行，合計分別為129,000千元及90,000千元，其面額與發行價格間之差額分別為99,000千元及60,000千元，帳列資本公積－普通股溢價。上述增資案業已辦妥法定登記程序。另，民國一〇五年度及一〇四年度本公司依規定認列現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本分別為732千元及570千元。

本公司於民國一〇五年五月三十日及一〇四年五月二十七日分別經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股1,268千股及5,160千股，上述增資案業已辦妥法定登記程序。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司實收股本分別為296,280千元及253,600千元，額定股本均為500,000千元，每股面額均為10元，皆為普通股。

2.資本公積

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 236,941	137,941
長期投資	1,052	1,052
現金增資保留員工認購之酬勞成本	<u>1,302</u>	<u>570</u>
	<u><u>\$ 239,295</u></u>	<u><u>139,563</u></u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司配合母公司首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，轉換日因首次適用IFRS1產生之保留盈餘淨增加數為9,241千元，本公司依規定提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇五年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為9,241千元。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

依本公司民國一〇五年五月三十日修訂後章程規定，公司決算如有盈餘，依法提繳稅損外，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐；
- B. 彌補虧損；
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時，不在此限；
- D. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；
- E. 餘額則視公司所處環境、成長階段及長期財務規劃酌予保留部份盈餘，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視當年資金狀況及經濟發展、分配股東紅利，並由董事會提請股東會決議後行之。

本公司民國一〇五年五月三十日及一〇四年五月二十七日分別經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派之每股股利資訊如下：

	104 年度		103 年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
普通股每股股利：				
現金	\$ 3.50	88,760	2.00	34,400
股票	0.50	<u>12,680</u>	3.00	<u>51,600</u>
		<u>\$ 101,440</u>		<u>86,000</u>

上述盈餘實際分配情形與本公司董事會決議內容並無差異。本公司民國一〇五年度盈餘分配案尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十) 每股盈餘

	105 年度	104 年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 264,391</u>	<u>150,448</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>26,899</u>	<u>22,713</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 9.83</u>	<u>6.62</u>
基本每股盈餘—追溯調整(元)		<u>\$ 6.30</u>

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 264,391</u>	<u>150,448</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	26,899	22,713
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工酬勞	251	332
稀釋後普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>27,150</u>	<u>23,045</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 9.74</u>	<u>6.53</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)		<u>\$ 6.22</u>
 (十一)營業收入		
	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
工程收入	\$ 1,278,367	1,389,441
銷貨收入	1,313,407	1,205,350
其他	59,598	28,826
	<u>\$ 2,651,372</u>	<u>2,623,617</u>
 (十二)營業外收入及支出		
1.其他利益及損失		
	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
利息收入	\$ 3,028	5,302
外幣兌換利益	11,765	20,659
處分不動產、廠房及設備損失	(117)	(1,627)
補助收入及其他	8,008	7,735
	<u>\$ 22,684</u>	<u>32,069</u>
 2.財務成本		
	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
借款利息費用	<u>\$ (377)</u>	<u>(589)</u>

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)員工及董監事酬勞

依本公司之公司章程規定，公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事、監察人酬勞之稅前淨利不低於3%為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事、監察人酬勞之稅前淨利不高於5%為董事、監察人酬勞。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞分別為13,141千元及9,630千元；董監事酬勞估列金額分別為2,610千元及5,778千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董監事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議民國一〇五年度員工酬勞採股票發放，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計價。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞提列金額分別為9,630千元及5,778千元，皆係以現金發放，且與提列數並無差異。

(十四)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額(含關係人)中有49%及57%係分別來自五家客戶，使本公司有信用風險顯著集中之情形

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$	17,937 美金/台幣 =32.279	579,003	2,970 美金/台幣 =33.066		98,220
美金		20,020 美金/人民幣 =6.949	646,215	10,972 美金/人民幣 =6.494		362,796

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	1,594	美金/台幣 =32.279	51,447	511	美金/台幣 =33.066	16,884
美 金	1,286	美金/人民幣 =6.949	41,509	2,707	美金/人民幣 =6.494	89,521

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1元，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之綜合損益將分別增加或減少29,114千元及8,901千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換(損)益

	105 年度		104 年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (16,665)	-	898	-
人民幣	28,430	4.8647	19,761	5.1231

3.公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度未從事衍生性金融商品交易。合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值係包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊。合併公司所有金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，故依規定無須揭露公允價值資訊。

(十五)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化之揭露資訊請詳合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。合併公司並未以投機為目的進行金融工具之交易。

3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及財務保證。

(1) 應收帳款

合併公司於交易前針對交易對象進行授信評估，評估方式除了公司規模、產業前景、業界觀感外，並由工程業務單位進行實地訪談，再經財務單位向金融單位查詢是否有異常退票情形，訂立個別客戶之交易額度，並定期檢視修訂客戶授信額度，降低合併公司之交易風險。合併公司每月追蹤每筆應收未收帳款，對於逾期帳款，由行政單位與工程單位瞭解逾期原因及預計收款日期，進行客戶財務狀況了解、與客戶協商或提供擔保質押、分期付款等措施。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及開放型基金等金融資產投資之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、公司組織及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定得提供財務保證予完全擁有之子公司及承攬工程之同業。

4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，該等交易主要之計價貨幣為美元。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

報導日之負債資產比率等相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
負債總額	\$ 2,397,140	2,328,138
減：現金	(1,112,918)	(316,083)
淨負債	<u>\$ 1,284,222</u>	<u>2,012,055</u>
權益總額	<u>\$ 1,065,619</u>	<u>807,930</u>
負債資本比率	<u>120.51%</u>	<u>249.04%</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

聖暉工程科技股份有限公司為合併公司之最終控制者。

(二) 其他關係人交易

1. 營業收入及相關營業資產與負債

關係人類別	105 年度	104 年度
合併公司之主要管理階層	\$ 36,667	28,207
母公司	-	6,010
其他關係人	508	106
	<u>\$ 37,175</u>	<u>34,323</u>

合併公司因工程承包及銷貨收入產生之應收關係人款如下：

關係人類別	105.12.31	104.12.31
合併公司之主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>18,475</u>

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因工程承包、銷貨及勞務提供產生之預收工程款及預收貨款如下：

關係人類別	105.12.31	104.12.31
合併公司之主要管理階層	\$ -	18,630

合併公司向關係人承包之工程、銷貨及提供勞務之合約價款按市場機制視合約或個別協議條件而定，收款期限與一般客戶並無顯著不同。

2. 工程成本、在建工程、應付票據及帳款

(1) 當期採購金額

關係人類別	105 年度	104 年度
其他關係人	\$ -	30

合併公司因工程案件向關係人採購設備及料件之價款及付款期限，與一般廠商並無顯著不同。

(2) 在建工程

	105.12.31	104.12.31
母公司	\$ 4,995	4,995

合併公司因上述採購交易產生之應付關係人款如下：

關係人類別	105.12.31	104.12.31
其他關係人	\$ -	31

3. 對關係人提供背書保證

保證性質及對象	提供保證方式	105.12.31	104.12.31
工程履約保證或保固保證：			
母公司	信用擔保	\$ 377,827	529,270

4. 租金支出

合併公司民國一〇五年度與其他關係人簽有辦公室及廠房租賃合約，民國一〇五年度租金支出為1,992千元，因前述交易產生之應付關係人款皆已付訖。

5. 合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，由關聯企業以其信用擔保合併公司工程履約等金額分別為703,787千元及804,559千元，因前述交易產生之應付保證手續費為720千元及588千元。

6. 合併公司民國一〇五年度因關係人墊付廠房修繕等支出計4,501千元；截至民國一〇五年十二月三十一日止，因關係人費用產生之應付關係人款為1,483千元。

7. 截至民國一〇五年十二月三十一日，合併公司向其他關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款為4,108千元，因上述交易產生之應付款項均已付訖。

8. 合併公司民國一〇五年度因對其他關係人資金融通所產生之利息收入為597千元。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 21,556	23,151
退職後福利	365	412
	<u>\$ 21,921</u>	<u>23,563</u>

八、質押之資產

質押之資產	抵質押擔保標的	105.12.31	104.12.31
銀行存款(列入其它金融資產—流動)	開立保證函保證金	<u>\$ 50,579</u>	<u>18,606</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七所列示者外，合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止之重大或有負債及未認列合約承諾分別彙列如下：

(一)合併公司因承包工程所開立之履約保證或保固保證票據分別為17,426千元及43,345千元。

(二)合併公司因承包工程而委由銀行出具之履約保證函分別為222,508千元及216,023千元。

(三)合併公司已簽訂之未完工重大承包工程合約，請參閱附註六(三)之說明。

(四)合併公司承攬京和科技股份有限公司(以下稱京和公司)氣體工廠之擴廠工程及新建廠工程，就其中製程設備及製程管線安裝工程部分，本公司原僅負責按京和公司提供之設計圖安裝製程管線及資產採購單上所列之製程設備。嗣後因京和公司變更設計，導致增加工程內容，本公司爰請求給付追加工程款。京和公司辯稱係為統包工程、無追加工程之問題等為由而拒絕給付，並於工程即將完工前片面終止工程契約。本公司因而訴請京和公司給付追加工程款及終止時已完工部分之工程款。本公司已就上述事項延請律師代理訴訟，該案已進入開庭審理階段，目前地方法院委請建築發展協會及電機技師公會就新建廠工程鑑定完成施作鑑價，本公司與京和公司針對初步鑑價結果提供補充意見中；另擴廠工程目前由地方法院委請台灣營建研究院鑑價中。截至本財務報告提出日止，本公司尚無法針對此案進行判決結果之預測評估及是否有損害賠償金額之評估；惟針對工程投入成本已依相關會計準則提列適當備抵評價。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	105 年度			104 年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用		151,699	127,112	278,811	134,049	112,139	246,188
勞健保費用		25,762	13,495	39,257	20,831	13,813	34,644
退休金費用		5,302	2,447	7,749	4,766	2,454	7,220
其他員工福利費用		4,782	3,969	8,751	4,179	3,963	8,142
折舊費用		2,084	3,836	5,920	3,169	4,145	7,314

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
1	冠禮	聖暉蘇州	其他應收款—關係人	是	103,455	-	-		2	-	營運周轉	-	-	-	484,251	484,251
2	冠禮	蘇州冠博	其他應收款—關係人	是	37,313	37,158	37,158	1.755%	2	-	營運周轉	-	-	-	484,251	484,251

註1：冠禮累積對外之資金貸與總額以不超過公司淨值之百分之九十為限。

註2：淨值係指最近期經會計師查核(核閱)之財務報表金額。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	本公司	冠禮	子公司	2,131,238	670,720	264,519	-	-	24.82%	3,196,857	Y	N	Y
2	本公司	聖暉工程	母公司	2,131,238	529,270	377,827	377,827	-	35.46%	3,196,857	N	Y	N
3	冠禮	朋德	母公司	16,141,710	62,232	62,232	62,232	-	11.57%	18,831,995	N	Y	N
4	寶韻	朋德	母公司	2,054,100	21,420	-	-	-	-	2,396,450	N	Y	N

註1：朋億公司對單一企業背書保證之限額以不超過朋億公司淨值兩倍為限。

註2：朋億公司背書保證總額度訂為財務報告淨值之三倍為限。

註3：冠禮及寶韻提供背書保證總額以不超過該公司淨值之35倍；對單一企業之背書保證額度以不超過該公司淨值之30倍。

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	冠禮	子公司	進貨	143,758	13%	依合約	-		(65,868)	13%	

註：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	冠禮	1	進貨	143,758	註	13.00%

註：向關係人採購設備及料件之價款及付款期限與一般廠商並無顯著不同。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	寶韻	新竹縣	電子器材、設備批發、化工機械批發等	20,000	15,000	2,000	100.00%	68,470	39,691	39,691	註
本公司	NOVATECH ENGINEERING & CONSTRUCTION PTE. LTD.	新加坡	化學供應系統業務之承攬	24,178	-	-	100.00%	18,317	(4,186)	(4,186)	

註：寶韻民國一〇五年度匯回現金股利新台幣6,000千元。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註3)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
冠禮	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	151,426(註1)	(一)	9,635	-	-	9,635	221,419	100.00%	221,419	538,057	-	註4
冠博	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	32,478	(一)	-	32,478	-	32,478	(8,577)	100.00%	(8,577)	22,612	-	

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
42,113	42,113	639,371

註1：係包含民國九十六年度及一〇一年度盈餘轉增資計美金4,590千元。

註2：係依經會計師查核之財務報表計算。

註3：(一)直接赴大陸地區從事投資。

註4：冠禮民國一〇五年度匯回現金股利美金2,229千元，計新台幣80,633千元。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊：

合併公司有二個應報導部門：台灣及中國。台灣係提供台灣地區客戶工程、維修及其他等服務與銷貨；中國大陸係提供大陸地區客戶銷貨。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同區域產品及勞務。由於每一策略性事業單位所處營運環境不同，需要不同管理策略，故須分別管理。大多數之事業單位係本公司設立，管理團隊亦為合併公司所培養。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊：

合併公司已分攤所得稅費用(利益)或非經常性發生之損益至應報導部門。此外，所有應報導部門之損益均包括折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致，營運部門之會計政策亦與附註四所述之重要會計政策無重大不同。合併公司營運部門損益係以本期淨利衡量，並做為評估績效之基礎。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105 年度	台灣	中國大陸	亞洲其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自合併個體外之收入	\$ 1,371,604	1,268,955	10,813	-	2,651,372
來自合併個體內之收入	2,225	-	-	(2,225)	-
利息收入	773	2,407	-	(152)	3,028
收入總計	<u>\$ 1,374,602</u>	<u>1,271,362</u>	<u>10,813</u>	<u>(2,377)</u>	<u>2,654,400</u>
利息費用	(377)	(161)	-	161	(377)
折舊與攤銷	(1,561)	(4,114)	(245)	-	(5,920)
應報導部門損益	304,082	212,843	(4,187)	(248,347)	264,391
應報導部門資產	2,330,190	2,141,382	24,778	(1,033,591)	3,462,759
應報導部門負債	1,196,102	1,580,712	6,460	(386,134)	2,397,140

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

104 年度	台灣	中國大陸	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自合併個體外之收入	\$ 1,464,964	1,158,653	-	2,623,617
來自合併個體內之收入	11,059	60,272	(71,331)	-
利息收入	123	5,179	-	5,302
收入總計	\$ 1,476,146	1,224,104	(71,331)	2,628,919
利息費用	(589)	-	-	(589)
折舊與攤銷	(2,280)	(5,034)	-	(7,314)
應報導部門損益	169,941	131,162	(150,655)	150,448
應報導部門資產	1,623,954	1,989,868	(477,754)	3,136,068
應報導部門負債	781,244	1,550,291	(3,397)	2,328,138

(三)產品別及勞務別資訊：

	105 年度	104 年度
生技醫療整合工程	\$ -	3,561
水氣化供應整合工程	1,276,408	1,374,821
高科技設備材料銷售及服務業務	1,374,964	1,245,235
	\$ 2,651,372	2,623,617

(四)地區別資訊：

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

1.來自外部客戶收入：

地區	105 年度	104 年度
台灣	\$ 979,775	1,080,110
中國大陸	1,552,940	1,482,674
其他國家	118,657	60,833
	\$ 2,651,372	2,623,617

2.非流動資產：

地區	105.12.31	104.12.31
台灣	\$ 69,307	70,889
中國大陸	19,834	14,710
其他國家	2,564	-
	\$ 91,705	85,599

朋億股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)主要客戶資訊：

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	105年度		104年度	
	金額	佔當期 營業收入 淨額之%	金額	佔當期 營業收入 淨額之%
A 客戶	\$ 569,676	21	-	-
B 客戶	262,408	9	491,893	18
	\$ 832,084	30	491,893	18



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078番薯一路11號
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955

Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

朋億股份有限公司董事會 公鑒：

朋億股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達朋億股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃海亭



沈字信



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一〇六年二月十七日

朋德股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年與一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.12.31		104.12.31			負債及權益	105.12.31		104.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 418,495	19	90,066	6	2150 應付票據	\$ 148,940	7	213,355	13	
1150 應收票據淨額(附註六(二))	598	-	8,400	1	2170 應付帳款	281,315	13	213,906	14	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	488,676	22	286,968	18	2180 應付關係人款(附註七)	65,965	3	31	-	
1180 應收帳款－關係人(附註七)	-	-	18,475	1	2190 應付建造合約款(附註六(三)及七)	347,772	15	187,098	12	
1190 應收建造合約款(附註六(三)及七)	207,069	9	564,404	36	2201 應付薪資及獎金	45,769	2	27,891	2	
1310 存貨(附註六(四))	299,128	15	111	-	2250 負債準備(附註七)	30,857	1	27,691	2	
1421 預付貨款	51,231	2	14,986	1	2311 預收貨款(附註七)	111,677	5	-	-	
1476 其他金融資產－流動	277	-	1,223	-	2399 其他應付費用及流動負債	31,016	2	22,870	1	
1479 其他流動資產	3,262	-	6,534	1		<u>1,063,311</u>	<u>48</u>	<u>692,842</u>	<u>44</u>	
	<u>1,468,736</u>	<u>67</u>	<u>991,167</u>	<u>64</u>						
非流動資產：					2570 遞延所得稅負債(附註六(九))	63,631	3	41,927	3	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	647,457	29	474,357	30	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(八))	17,036	1	14,418	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	66,514	3	67,489	4		<u>80,667</u>	<u>4</u>	<u>56,345</u>	<u>4</u>	
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	24,432	1	21,349	2		<u>1,143,978</u>	<u>52</u>	<u>749,187</u>	<u>48</u>	
1990 其他非流動資產(附註六(二))	2,458	-	2,755	-						
	<u>740,861</u>	<u>33</u>	<u>565,950</u>	<u>36</u>						
資產總計	\$ 2,209,597	100	1,557,117	100						
					3100 股本	296,280	13	253,600	16	
					3200 資本公積	239,295	11	139,563	9	
					3300 保留盈餘	553,807	25	393,728	25	
					3400 其他權益	(23,763)	(1)	21,039	2	
						<u>1,065,619</u>	<u>48</u>	<u>807,930</u>	<u>52</u>	
					權益總計	1,065,619	48	807,930	52	
					負債及權益總計	\$ 2,209,597	100	1,557,117	100	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)、(十二)及七)	\$ 1,284,689	100	1,407,756	100
5110 營業成本(附註六(三)、(四)、(八)及七)	1,106,780	86	1,284,275	91
5900 營業毛利	177,909	14	123,481	9
營業費用(附註六(九))：				
6100 推銷費用	8,053	1	9,363	1
6200 管理費用	89,938	7	87,786	6
	97,991	8	97,149	7
營業淨利	79,918	6	26,332	2
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	(15,105)	(1)	794	-
7050 財務成本(附註六(十三))	(377)	-	(589)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(五))	248,347	19	150,655	11
	232,865	18	150,860	11
7900 稅前淨利	312,783	24	177,192	13
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	48,392	3	26,744	2
本期淨利	264,391	21	150,448	11
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(八))	(2,872)	-	206	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(2,872)	-	206	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(45,270)	(4)	(2,032)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(48)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(九))	468	-	4,399	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(44,802)	(4)	2,319	-
8300 本期其他綜合損益	(47,674)	(4)	2,525	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 216,717	17	152,973	11
每股盈餘(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 9.83		6.30	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 9.74		6.22	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋德股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 172,000	78,993	76,927	9,241	242,906	329,074	18,672	48	18,720	598,787
民國一〇四年度淨利	-	-	-	-	150,448	150,448	-	-	-	150,448
民國一〇四年度其他綜合損益	-	-	-	-	206	206	2,367	(48)	2,319	2,525
民國一〇四年度綜合損益總額	-	-	-	-	150,654	150,654	2,367	(48)	2,319	152,973
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	7,291	-	(7,291)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(34,400)	(34,400)	-	-	-	(34,400)
普通股股票股利	51,600	-	-	-	(51,600)	(51,600)	-	-	-	-
現金增資	30,000	60,000	-	-	-	-	-	-	-	90,000
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	570	-	-	-	-	-	-	-	570
民國一〇四年十二月三十一日餘額	253,600	139,563	84,218	9,241	300,269	393,728	21,039	-	21,039	807,930
民國一〇五年度淨利	-	-	-	-	264,391	264,391	-	-	-	264,391
民國一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,872)	(2,872)	(44,802)	-	(44,802)	(47,674)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	261,519	261,519	(44,802)	-	(44,802)	216,717
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	15,044	-	(15,044)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,760)	(88,760)	-	-	-	(88,760)
普通股股票股利	12,680	-	-	-	(12,680)	(12,680)	-	-	-	-
現金增資	30,000	99,000	-	-	-	-	-	-	-	129,000
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	732	-	-	-	-	-	-	-	732
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 296,280	239,295	99,262	9,241	445,304	553,807	(23,763)	-	(23,763)	1,065,619

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監事酬勞分別為 2,610 千元及 5,778 千元、員工酬勞分別為 13,141 千元及 9,630 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：梁進利



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 312,783	177,192
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,528	2,247
提列呆帳損失	6,103	89
利息費用	377	589
利息收入	(704)	(99)
股份基礎給付酬勞成本	732	570
提列存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	(412)	196
採用權益法認列之子公司利益之份額	(248,347)	(150,655)
其他	(254)	(375)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(240,977)	(147,438)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據及帳款	(200,009)	(178,849)
應收帳款－關係人	18,475	(11,988)
應收建造合約款	357,335	(87,386)
存貨	(298,605)	1,948
其他流動資產	(32,027)	(6,494)
	(154,831)	(282,769)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款	2,994	46,646
應付關係人款	65,934	31
應付建造合約款	160,674	145,281
應付費用及其他流動負債	130,344	16,701
	359,946	208,659
調整項目合計	(35,862)	(221,548)
營運產生之現金流入(出)	276,921	(44,356)
收取之利息	704	99
支付之利息	(372)	(589)
支付之所得稅	(18,785)	(12,821)
營業活動之淨現金流入(出)	258,468	(57,667)
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產	-	30,158
取得不動產、廠房及設備	(553)	(108)
取得子公司現金股利	86,633	-
其他非流動資產減少(增加)	297	(1,193)
設立子公司資本投入	(56,656)	-
投資活動之淨現金流入(出)	29,721	28,857
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(88,760)	(34,400)
現金增資	129,000	90,000
籌資活動之淨現金流入	40,240	55,600
本期現金及約當現金增加數	328,429	26,790
期初現金及約當現金餘額	90,066	63,276
期末現金及約當現金餘額	\$ 418,495	90,066

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

理事會發布
之生效日

新發布／修正／修訂準則及解釋

朋億股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

朋億股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十六年六月十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣竹北市嘉豐南路二段76號10樓之1。本公司股票於民國一〇五年十月十八日申報核准補辦公開發行，並於民國一〇五年十二月二十二日於興櫃市場掛牌買賣。

本公司主要經營之業務為各種電子、電腦零配件、儀器設備、化學材料、氣體零配件等進出口買賣及管線裝配、維修工程等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年二月十七日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103 年 1 月 1 日
2010-2012 及 2011-2013 週期之年度改善	103 年 7 月 1 日
2012-2014 年國際財務報導年度改善	105 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	103 年 1 月 1 日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」	107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)	107 年 1 月 1 日
103-105 年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	107 年 1 月 1 日

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103.5.28 105.4.12	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
105.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

本公司現正持續上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債(或資產)係以退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

與工程合約有關之資產及負債係以一個營業週期(通常為一年至二年)做為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債以下列分類標準區分：

1.符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- (1)預期將於本公司正常營業週期中實現或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

2.符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1)預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產為應收款。

(1)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收款之減損損失及迴升係列報於營業費用項下；其餘金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之必要支出，並採加權平均法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)工程合約

工程合約指截至報導日止按已執行之合約工作，預期可向客戶收取惟尚未開立帳單之總金額。依成本加計截至報導日止已認列之利潤(請詳附註六(三))，減除已按進度開立之帳單及已認列之損失後之金額衡量。成本包含所有與特定專案直接相關之支出，及依正常產能為基礎分攤因合約活動產生之固定與變動製造費用。

若已投入成本加計應認列利潤超過工程進度請款，工程合約於資產負債表係表達為應收建造合約款。若工程進度請款大於已發生成本加計應認列利潤，則該差異於資產負債表表達為應付建造合約款。

合約成本並非很有可能回收者應立即認列為費用；當已發生之合約成本其回收性並非很有可能，則合約成本將立即認列為費用，包括：

- 1.合約無法完全執行，亦即其正當性極有問題；
- 2.合約之完成有賴於未決訴訟或立法之結果；

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 3.合約與可能被徵收或沒收之財產有關；
- 4.客戶無法履行其義務之合約；
- 5.承包商不能完成合約或不能履行其合約義務之合約。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，作為業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地之成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出予以資本化；日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計提，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物：40年
- (2)建築物改良：5~10年
- (3)其他設備：3~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

本公司之保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料合理估計。

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係俟具說服力之證據存在(通常為客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計時加以認列。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 工程合約

合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約簽訂之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。當工程合約之結果能可靠估計時，與該工程合約有關之合約收入及合約成本應於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及費用。若發生與合約之未來活動相關之合約成本，該類合約成本在可回收範圍內認列為資產。

依合約之性質，完成程度乃依據迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例計算之。若工程合約之結果無法可靠估計，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。預期合約損失則立即認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

民國一〇三年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。因盈餘及資本公積轉增資新增之股份，採追溯調整計算。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(三)工程合約及附註九重大或有負債及未認列之合約承諾(四)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司之財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立、可靠、且能代表可執行價格之資料使評價結果貼近市場狀態，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十五)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
支票及活期存款	<u>\$ 418,495</u>	<u>90,066</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(十五)。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)應收票據、帳款及催收款淨額

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
流動：		
應收票據	\$ 598	8,400
應收帳款	493,829	287,080
減：備抵呆帳	<u>(5,153)</u>	<u>(112)</u>
	<u>\$ 489,274</u>	<u>295,368</u>
非流動：		
催收款	\$ 1,099	37
減：備抵呆帳	<u>(1,099)</u>	<u>(37)</u>
催收款淨額(列於非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

報導日應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.12.31</u>		<u>104.12.31</u>	
	總 額	減 損	總 額	減 損
1~120 天	\$ 438,696	-	284,265	-
121~180 天	4,663	46	11,215	112
181~360 天	51,068	5,107	-	-
361~540 天	-	-	-	-
541 天以上	<u>1,099</u>	<u>1,099</u>	<u>37</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 495,526</u>	<u>6,252</u>	<u>295,517</u>	<u>149</u>

應收票據、帳款及催收款備抵呆帳變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ 149	60
本期認列之減損損失	<u>6,103</u>	<u>89</u>
期末餘額	<u>\$ 6,252</u>	<u>149</u>

(三)工程合約

1.工程收入及損失

本公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計總合約成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為當期成本。

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
當期認列為收入之合約淨額	<u>\$ 1,267,553</u>	<u>1,389,441</u>

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.在建工程

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 2,091,845	1,625,207
加：累計已認列工程總(損)益	81,020	28,660
	2,172,865	1,653,867
減：累計請款金額	(2,313,568)	(1,276,561)
應收(付)建造合約款淨額	<u>\$ (140,703)</u>	<u>377,306</u>
因工程合約列報為資產之應收建造合約款	\$ 207,069	564,404
因工程合約列報為負債之應付建造合約款	(347,772)	(187,098)
	<u>\$ (140,703)</u>	<u>377,306</u>
工程進行前所收取之預收款	<u>\$ 37,840</u>	<u>-</u>

(四)存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
在製品	\$ 298,043	-
原料	1,938	1,376
	299,981	1,376
減：備抵損失	(853)	(1,265)
	<u>\$ 299,128</u>	<u>111</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失(迴升利益)分別為(412)千元及196千元，並已列報為銷貨成本。

(五)採用權益法之投資

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司	<u>\$ 647,457</u>	<u>474,357</u>

民國一〇五年度及一〇四年度本公司採用權益法認列子公司利益之份額分別為248,347千元及150,655千元。

子公司相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	其他設備	總 計
成本：				
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 44,518	26,526	8,039	79,083
本期增添	-	-	553	553
本期處分	-	-	(277)	(277)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 44,518	26,526	8,315	79,359
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 44,518	26,526	8,094	79,138
本期增添	-	-	108	108
本期處分	-	-	(163)	(163)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 44,518	26,526	8,039	79,083
折舊：				
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	4,243	7,351	11,594
本年度折舊	-	958	570	1,528
本期處分	-	-	(277)	(277)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	5,201	7,644	12,845
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	3,248	6,262	9,510
本年度折舊	-	995	1,252	2,247
本期處分	-	-	(163)	(163)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	4,243	7,351	11,594
帳面價值：				
民國 105 年 12 月 31 日	\$ 44,518	21,325	671	66,514
民國 104 年 12 月 31 日	\$ 44,518	22,283	688	67,489
民國 104 年 1 月 1 日	\$ 44,518	23,278	1,832	69,628

(七)負債準備

本公司保固準備變動如下：

	105 年度	104 年度
1 月 1 日餘額	\$ 27,691	22,429
當期新增	12,191	24,938
當期沖銷	(9,025)	(19,676)
12 月 31 日餘額	\$ 30,857	27,691

本公司之保固負債準備係考量工程合約之歷史保固資料估計，預期多數將於工程完工後依合約約定之保固期間內發生且不會長於一個營業週期。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 26,946	23,740
計畫資產之公允價值	(9,910)	(9,322)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,036</u>	<u>14,418</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

本公司一〇五年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,910千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日確定福利義務	\$ 23,740	23,509
利息成本	446	470
精算損(益)	2,760	(239)
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 26,946</u>	<u>23,740</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 9,322	8,647
已提撥至計畫之金額	520	532
計畫資產預計報酬	180	176
精算(損)益	(112)	(33)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 9,910</u>	<u>9,322</u>

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
利息成本	\$ 445	470
計畫資產實際報酬	(68)	(143)
計畫資產損(益)	<u>(112)</u>	<u>(36)</u>
	<u>\$ 265</u>	<u>291</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
確定福利義務精算損(益)	\$ 2,760	(239)
計畫資產精算損(益)	<u>112</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 2,872</u>	<u>(206)</u>

(6)精算假設

A.用於精算確定福利義務現值：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.1.1</u>
折現率	1.375%	1.875%	2.00%
未來薪資增加	3.00%	3.00%	3.00%

B.用於精算確定福利計畫成本：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為514千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為18.6年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
折現率	<u>\$ (1,145)</u>	<u>1,206</u>
未來薪資增加	<u>\$ 1,171</u>	<u>(1,118)</u>

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,663千元及6,568千元。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	105 年度	104 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 26,293	12,016
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	3,396	-
調整前期之當期所得稅	(386)	(230)
	29,303	11,786
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	19,089	14,958
所得稅費用	\$ 48,392	26,744

本公司認列於其他綜合損益的所得稅利益明細如下：

	105 年度	104 年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 468	4,399

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利	\$ 312,783	177,192
依本公司所在地適用稅率計算之所得稅	53,173	30,123
永久性差異及其他	(7,791)	(3,149)
前期所得稅高估	(386)	(230)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	3,396	-
合 計	\$ 48,392	26,744

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	<u>104.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>105.12.31</u>
保固準備	\$ 3,813	895	-	4,708	538	-	5,246
工程收入及成本財稅差	4,886	6,514	-	11,400	205	-	11,605
國外營運機構財務報表換 算之換算差額	-	-	4,399	4,399	-	468	4,867
未實現兌換損失	-	-	-	-	144	-	144
未實現損費及其他	1,091	(249)	-	842	1,728	-	2,570
	<u>\$ 9,790</u>	<u>7,160</u>	<u>4,399</u>	<u>21,349</u>	<u>2,615</u>	<u>468</u>	<u>24,432</u>

遞延所得稅負債：

	<u>104.1.1</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>	借(貸)記 損益表	借(貸)記 其他綜合 損益表	<u>105.12.31</u>
採用權益法認列子公司利 益之份額	\$ (19,570)	(22,297)	-	(41,867)	(21,764)	-	(63,631)
未實現兌換利益	(239)	179	-	(60)	60	-	-
	<u>\$ (19,809)</u>	<u>(22,118)</u>	<u>-</u>	<u>(41,927)</u>	<u>(21,704)</u>	<u>-</u>	<u>(63,631)</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 445,304</u>	<u>300,269</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 39,157</u>	<u>47,362</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.43%</u>	<u>18.19%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)股本及其他權益

1.普通股之發行

本公司民國一〇五年八月二日及一〇四年九月三十日董事會決議辦理現金增資發行新股皆為3,000千股，每股分別以43元及30元溢價發行，合計分別為129,000千元及90,000千元，其面額與發行價格間之差額分別為99,000千元及60,000千元，帳列資本公積－普通股溢價。上述增資案業已辦妥法定登記程序。另，民國一〇五年度及一〇四年度本公司依規定認列現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本分別為732千元及570千元。

本公司於民國一〇五年五月三十日及一〇四年五月二十七日分別經股東常會決議辦理盈餘轉增資發行新股1,268千股及5,160千股，上述增資案業已辦妥法定登記程序。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司實收股本分別為296,280千元及253,600千元，額定股本均為500,000千元，每股面額均為10元，皆為普通股。

2.資本公積

	105.12.31	104.12.31
發行股票溢價	\$ 236,941	137,941
長期投資	1,052	1,052
現金增資保留員工認購之酬勞成本	1,302	570
	\$ 239,295	139,563

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司配合母公司首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，轉換日因首次適用IFRS1產生之保留盈餘淨增加數為9,241千元，本公司依規定提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇五年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為9,241千元。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

依本公司民國一〇五年五月三十日修訂後章程規定，公司決算如有盈餘，依法提繳稅損外，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐；
- B. 彌補虧損；
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時，不在此限；
- D. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；
- E. 餘額則視公司所處環境、成長階段及長期財務規劃酌予保留部份盈餘，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視當年資金狀況及經濟發展、分配股東紅利，並由董事會提請股東會決議後行之。

本公司民國一〇五年五月三十日及一〇四年五月二十七日分別經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派之每股股利資訊如下：

	104 年度		103 年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
	普通股每股股利：			
現 金	\$ 3.50	88,760	2.00	34,400
股 票	0.50	<u>12,680</u>	3.00	<u>51,600</u>
		<u>\$ 101,440</u>		<u>86,000</u>

上述盈餘實際分配情形與本公司董事會決議內容並無差異。本公司民國一〇五年度盈餘分配案尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十一) 每股盈餘

	105 年度	104 年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 264,391</u>	<u>150,448</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>26,899</u>	<u>22,713</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 9.83</u>	<u>6.62</u>
基本每股盈餘－追溯調整(元)		<u>\$ 6.30</u>

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105 年度	104 年度
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>264,391</u>	<u>150,448</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	26,899	22,713
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工酬勞	251	332
稀釋後普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>27,150</u>	<u>23,045</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>9.74</u>	<u>6.53</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)		\$ <u>6.22</u>
 (十二)營業收入		
	105 年度	104 年度
工程收入	\$ 1,267,553	1,389,441
銷貨收入	16,949	12,774
其他	187	5,541
	<u>\$ 1,284,689</u>	<u>1,407,756</u>
 (十三)營業外收入及支出		
1.其他利益及損失		
	105 年度	104 年度
利息收入	\$ 704	99
外幣兌換損失	(16,665)	(359)
處分投資利益	-	89
其他	856	965
	<u>\$ (15,105)</u>	<u>794</u>
2.財務成本		
	105 年度	104 年度
借款利息費用	\$ (377)	(589)

(十四)員工及董監事酬勞

依本公司之公司章程規定，公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事、監察人酬勞之稅前淨利不低於3%為員工酬勞，及提撥不含分派員工酬勞及董事、監察人酬勞之稅前淨利不高於5%為董事、監察人酬勞。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞分別為13,141千元及9,630千元；董監事酬勞估列金額分別為2,610千元及5,778千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董監事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議民國一〇五年度員工酬勞採股票發放，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計價。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞提列金額分別為9,630千元及5,778千元，皆係以現金發放，且與提列數並無差異。

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額(含關係人)中有73%及79%係分別來自五家客戶，使本公司有信用風險顯著集中之情形

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 16,385	32.279	528,895	1,792	33.066	59,254
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,554	32.279	114,372	-	-	-

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1元，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之綜合損益將分別增加或減少10,650千元及1,487千元。兩期分析係採用相同基礎。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換(損)益

	105 年度		104 年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	<u>\$ (16,665)</u>	-	<u>(359)</u>	-

3.公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

本公司民國一〇五年度及一〇四年度未從事衍生性金融商品交易。本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值係包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊。本公司所有金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，故依規定無須揭露公允價值資訊。

(十六)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化之揭露資訊請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司並未以投機為目的進行金融工具之交易。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及財務保證。

(1)應收帳款

本公司於交易前針對交易對象進行授信評估，評估方式除了公司規模、產業前景、業界觀感外，並由工程業務單位進行實地訪談，再經財務單位向金融單位查詢是否有異常退票情形，訂立個別客戶之交易額度，並定期檢視修訂客戶授信額度，降低本公司之交易風險。本公司每月追蹤每筆應收未收帳款，對於逾期帳款，由行政單位與工程單位瞭解逾期原因及預計收款日期，進行客戶財務狀況了解、與客戶協商或提供擔保質押、分期付款等措施。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及開放型基金等金融資產投資之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、公司組織及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定得提供財務保證予完全擁有之子公司及承攬工程之同業。

4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，該等交易主要之計價貨幣為美元。

(十七) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。

報導日之負債資產比率等相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
負債總額	\$ 1,143,978	749,187
減：現金	<u>(418,495)</u>	<u>(90,066)</u>
淨負債	<u>\$ 725,483</u>	<u>659,121</u>
權益總額	<u>\$ 1,065,619</u>	<u>807,930</u>
負債資本比率	<u>68.08%</u>	<u>81.58%</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		105.12.31	104.12.31
冠禮控制科技(上海)有限公司(冠禮)	上海市	100.00	100.00
寶韻科技股份有限公司(寶韻)	台灣省	100.00	100.00
Novatech Engineering & Construction Pte. Ltd.	新加坡	100.00	-
蘇州冠博控制科技有限公司	江蘇省	100.00	-

(二)母公司與最終控制者

聖暉工程科技股份有限公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)其他關係人交易

1.營業收入及相關營業資產與負債

	105年度	104年度
主要管理階層	\$ 36,667	28,207
母公司	-	6,010
子公司	266	3,456
其他關係人	508	-
	\$ 37,441	37,673

本公司因工程承包及銷貨收入產生之應收關係人款如下：

	105.12.31		104.12.31	
	金額	佔應收票據及帳款之%	金額	佔應收票據及帳款之%
主要管理階層	\$ -	-	18,475	6

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司因工程承包、銷貨及勞務提供產生之預收工程款及預收貨款如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>18,630</u>

本公司向關係人承包之工程、銷貨及提供勞務之合約價款按市場機制視合約或個別協議條件而定，收款期限與一般客戶並無顯著不同。

2.工程成本、在建工程、應付票據及帳款

(1)當期採購金額

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	金 額	估工程 成本之%	金 額	估工程 成本之%
子公司	\$ 143,758	13	95,540	7
其他關係人	-	-	30	-
	<u>\$ 143,758</u>	<u>13</u>	<u>95,570</u>	<u>7</u>

本公司因工程案件向關係人採購設備及料件之價款及付款期限，與一般廠商並無顯著不同。

(2)在建工程

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司	\$ 309,750	166,231
母公司	4,995	4,995
	<u>\$ 314,745</u>	<u>171,226</u>

本公司因上述採購交易產生之應付關係人款如下：

	<u>105.12.31</u>		<u>104.12.31</u>	
	金 額	估應付票 據及帳款 之 %	金 額	估應付票 據及帳款 之 %
子公司	65,868	13	-	-
其他關係人	-	-	31	-
	<u>\$ 65,868</u>	<u>13</u>	<u>31</u>	<u>-</u>

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.對關係人提供背書保證

保證性質及對象	提供保證方式	105.12.31	104.12.31
工程履約保證或保固保證：			
子公司	信用擔保	\$ 264,519	518,986
母公司	信用擔保	377,827	529,270
		\$ 642,346	1,048,256

4.本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，由母公司、子公司及其他關係人以其信用擔保本公司工程履約或保固履約金額分別為701,461千元及660,649千元。

5.民國一〇五年度及一〇四年度本公司向子公司收取管理服務收入金額均為720千元。

6.民國一〇五年十二月三十一日本公司因關係人墊付費用而產生之應付關係人款為97千元。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 15,854	14,080
退職後福利	365	304
	\$ 16,219	14,384

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七所列示者外，本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止之重大或有負債及未認列合約承諾分別彙列如下：

(一)本公司因承包工程所開立之履約保證或保固保證票據分別為17,426千元及43,345千元。

(二)本公司因承包工程而委由銀行出具之履約保證函分別為110,875千元及216,023千元。

(三)本公司已簽訂之未完工重大承包工程合約，請參閱附註六(三)之說明。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)本公司承攬京和科技股份有限公司(以下稱京和公司)氣體工廠之擴廠工程及新建廠工程，就其中製程設備及製程管線安裝工程部分，本公司原僅負責按京和公司提供之設計圖安裝製程管線及資產採購單上所列之製程設備。嗣後因京和公司變更設計，導致增加工程內容，本公司爰請求給付追加工程款。京和公司辯稱係為統包工程、無追加工程之問題等為由而拒絕給付，並於工程即將完工前片面終止工程契約。本公司因而訴請京和公司給付追加工程款及終止時已完工部分之工程款。本公司已就上述事項延請律師代理訴訟，該案已進入開庭審理階段，目前地方法院委請建築發展協會及電機技師公會就新建廠工程鑑定完成施作鑑價，本公司與京和公司針對初步鑑價結果提供補充意見中；另擴廠工程目前由地方法院委請台灣營建研究院鑑價中。截至本財務報告提出日止，本公司尚無法針對此案進行判決結果之預測評估及是否有損害賠償金額之評估；惟針對工程投入成本已依相關會計準則提列適當備抵評價。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105 年度			104 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	93,830	58,701	152,531	81,420	56,320	137,740
勞健保費用	8,479	2,644	11,123	7,973	3,244	11,217
退休金費用	5,260	1,668	6,928	4,712	2,147	6,859
其他員工福利費用	3,560	2,569	6,129	3,045	2,944	5,989
折舊費用	70	1,458	1,528	-	2,247	2,247

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工人數分別為152人及159人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
1	冠禮	聖暉蘇州	其他應收款—關係人	是	103,455	-	-		2	-	營運週轉	-	-	-	484,251	484,251
2	冠禮	蘇州冠博	其他應收款—關係人	是	37,313	37,158	37,158	1.755%	2	-	營運週轉	-	-	-	484,251	484,251

註1：冠禮累積對外之資金貸與總額以不超過公司淨值之百分之九十為限。

註2：淨值係指最近期經會計師查核之財務報表金額。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	本公司	冠禮	子公司	2,131,238	670,720	264,519	-	-	24.82%	3,196,857	Y	N	Y
2	本公司	聖暉工程	母公司	2,131,238	529,270	377,827	377,827	-	35.46%	3,196,857	N	Y	N
3	冠禮	朋億	母公司	16,141,710	62,232	62,232	62,232	-	11.57%	18,831,995	N	Y	N
4	寶韻	朋億	母公司	2,054,100	21,420	-	-	-	-	2,396,450	N	Y	N

註1：朋億公司對單一企業背書保證之限額以不超過朋億公司淨值兩倍為限。

註2：朋億公司背書保證總額度訂為財務報告淨值之三倍為限。

註3：冠禮及寶韻提供背書保證總額以不超過該公司淨值之35倍；對單一企業之背書保證額度以不超過該公司淨值之30倍。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		截至本期已匯回投資收益
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	冠禮	子公司	進貨	143,758	13%	依合約	-		(65,868)	13%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

朋億股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	寶韻	新竹縣	電子器材、設備批發、化工機械批發等	20,000	15,000	2,000	100.00%	68,470	39,691	39,691	註
本公司	Novatech Engineering & Construction Pte. Ltd.	新加坡	化學供應系統業務之承攬	24,178	-	-	100.00%	18,317	(4,186)	(4,186)	

註：寶韻民國一〇五年度匯回現金股利新台幣6,000千元。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註3)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
冠禮	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	151,426(註1)	(一)	9,635	-	-	9,635	221,419	100.00%	221,419	538,057	-	註4
冠博	設計、生產氣瓶櫃、閥門箱和液體輸送櫃等	32,478	(一)	-	32,478	-	32,478	(8,577)	100.00%	(8,577)	22,612	-	

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
42,113	42,113	639,371

註1：係包含民國九十六年度及一〇一年度盈餘轉增資計美金4,590千元。

註2：係依經會計師查核之財務報表計算。

註3：(一)直接赴大陸地區從事投資。

註4：冠禮民國一〇五年度匯回現金股利美金2,229千元，計新台幣80,633千元。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

朋億股份有限公司



董事長：梁進利

